

**Ege Profil Ticaret ve Sanayi
Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**

**1 Ocak - 30 Eylül 2017 ara hesap dönemine ait
konsolide finansal tablolar**

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla
konsolide finansal durum tablosu
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

Ege Profil Ticaret Ve Sanayi Anonim Şirketi Ve Bağlı Ortaklıkları

İçindekiler

| | <u>Sayfa</u> |
|--|---------------------|
| Konsolide finansal durum tablosu | 3 - 5 |
| Konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu | 6 |
| Konsolide özkaynak değişim tablosu | 7 |
| Konsolide nakit akış tablosu | 8 |
| Konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar | 9 – 64 |

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla konsolide finansal durum tablosu (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

| | | | Yeniden düzenlenmiş (*) | Yeniden düzenlenmiş (*) |
|--|------------|----------------------|-------------------------------|----------------------------|
| | | | | 0 |
| | | Cari dönem | Geçmiş dönem | Geçmiş dönem 0 |
| VARLIKLAR | Not | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 | 01 Ocak 2016 |
| Dönen varlıklar | | | | |
| - Nakit ve nakit benzerleri | 4 | 58.504.464 | 109.761.990 | 93.284.057 |
| - Ticari alacaklar | 7 | 420.189.721 | 383.553.365 | 316.274.018 |
| - İlişkili taraflardan ticari alacaklar | 7,29 | 26.185.405 | 17.854.381 | 12.373.981 |
| - İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar | 7 | 394.004.315 | 365.698.984 | 303.900.037 |
| - Diğer alacaklar | 0 | 3.391.274 | 1.656.948 | 1.760.533 |
| - İlişkili taraflardan diğer alacaklar | 29 | 2.096.200 | - | - |
| - İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar | 8 | 1.295.074 | 1.656.948 | 1.760.533 |
| - Türev araçlar | 6 | 790.752 | 6.941.547 | 21.590 |
| - Stoklar | 9 | 125.648.489 | 85.725.335 | 75.840.556 |
| - Peşin ödenmiş giderler | 10 | 7.810.189 | 5.722.982 | 3.630.255 |
| - Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar | 11 | 1.878.949 | 1.162.354 | 4.095.433 |
| - Diğer dönen varlıklar | 18 | 10.709.834 | 13.408.508 | 4.921.924 |
| ARA TOPLAM | | 628.923.672 | 607.933.029 | 499.828.366 |
| - Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar ve durdurulan faaliyete ait varlıklar | 26 | 3.400.548 | 2.511.160 | 14.562.573 |
| TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR | | 632.324.220 | 610.444.189 | 514.390.939 |
| Duran varlıklar | | | | |
| - Ticari alacaklar | | - | - | 309.513 |
| - İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar | | - | - | 309.513 |
| - Diğer alacaklar | | 273.037 | 374.256 | 579.808 |
| - İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar | 8 | 273.037 | 374.256 | 579.808 |
| - Maddi duran varlıklar | 12 | 349.690.115 | 314.997.351 | 190.069.139 |
| - Maddi olmayan duran varlıklar | 13 | 6.405.828 | 6.714.471 | 6.970.291 |
| - Peşin ödenmiş giderler | 10 | 8.169.264 | 4.859.663 | 6.764.951 |
| - Ertelenmiş vergi varlığı | 27 | 6.242.687 | 9.373.946 | - |
| TOPLAM DURAN VARLIKLAR | | 370.780.931 | 336.319.687 | 204.693.702 |
| TOPLAM VARLIKLAR | | 1.003.105.151 | 946.763.876 | 719.084.641 |

(*) Geçmiş dönem konsolide finansal tabloların yeniden düzenlenmesine ilişkin açıklamalar Not 2'de yer almaktadır.

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla konsolide finansal durum tablosu (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

| | | | Yeniden düzenlenmiş (*) | Yeniden düzenlenmiş (*) |
|--|------|--------------------|----------------------------|----------------------------|
| | | Cari dönem | Geçmiş dönem | Geçmiş dönem |
| KAYNAKLAR | Not | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 | 01 Ocak 2016 |
| Kısa vadeli yükümlülükler | | | | |
| - Kısa vadeli borçlanmalar | 5 | 102.519.655 | 59.620.731 | 20.332.414 |
| - Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları | 5 | 75.755.241 | 64.152.968 | 40.555.808 |
| - Ticari borçlar | | 182.094.732 | 228.579.017 | 115.567.434 |
| - İlişkili taraflara ticari borçlar | 7,29 | 3.823.023 | 1.552.835 | 1.368.580 |
| - İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar | 7 | 178.271.709 | 227.026.182 | 114.198.854 |
| - Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar | 17 | 5.327.960 | 5.489.116 | 3.494.853 |
| - Diğer borçlar | | 68.321.003 | 86.190 | 10.474 |
| - İlişkili taraflara diğer borçlar | 29 | 68.320.290 | - | - |
| - İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar | | 713 | 86.190 | 10.474 |
| - Türev araçlar | 6 | 345.583 | 753.449 | 179.964 |
| - Ertelenmiş gelirler | 16 | 93.799.063 | 94.715.813 | 60.594.791 |
| - Dönem karı vergi yükümlülüğü | | - | - | - |
| - Kısa vadeli karşılıklar | | 6.863.501 | 6.916.116 | 10.724.160 |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıkları | 17 | - | - | - |
| - Diğer kısa vadeli karşılıklar | 14 | 1.919.476 | 1.382.576 | 8.180.984 |
| - Diğer kısa vadeli yükümlülükler | 18 | 4.944.025 | 5.533.540 | 2.543.176 |
| - Diğer kısa vadeli yükümlülükler | 18 | 4.939.516 | 2.170.474 | 1.487.155 |
| ARA TOPLAM | | 539.966.254 | 462.483.874 | 252.947.053 |
| - Satış amaçlı sınıflandırılan varlıklara ve durdurulan faaliyetlere ilişkin yükümlülükler | | - | 2.322.656 | 19.340.974 |
| TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER | | 539.966.254 | 464.806.530 | 272.288.027 |
| Uzun vadeli yükümlülükler | | | | |
| - Uzun vadeli borçlanmalar | 5 | 113.946.039 | 108.161.620 | 133.434.188 |
| - Diğer borçlar | | - | 61.289 | 500.605 |
| - İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar | | - | 61.289 | 500.605 |
| - Uzun vadeli karşılıklar | | 10.187.503 | 4.772.881 | 4.066.328 |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar | 17 | 10.187.503 | 4.772.881 | 4.066.328 |
| - Ertelenmiş vergi yükümlülüğü | 27 | 2.625.861 | 2.529.370 | 7.170.464 |
| TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER | | 126.759.403 | 115.525.160 | 145.171.585 |

(*) Geçmiş dönem konsolide finansal tabloların yeniden düzenlenmesine ilişkin açıklamalar Not 2'de yer almaktadır.

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla konsolide finansal durum tablosu (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

| | | | Yeniden düzenlenmiş (*) | Yeniden düzenlenmiş (*) |
|--|------------|----------------------|----------------------------|----------------------------|
| | | Cari dönem | Geçmiş dönem | Geçmiş dönem |
| ÖZKAYNAKLAR | Not | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 | 01 Ocak 2016 |
| Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar | | 323.456.001 | 355.613.979 | 291.477.355 |
| - Ödenmiş Sermaye | 19 | 79.600.000 | 79.600.000 | 79.600.000 |
| - Sermaye Düzeltme Farkları | 19 | 7.840.703 | 7.840.703 | 7.840.703 |
| - Geri Alınmış Paylar (-) | | - | (796.369) | - |
| - Paylara İlişkin Primler | | 80.551 | 80.551 | 80.551 |
| - Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi | | (13.830.758) | 67.279.390 | 67.279.390 |
| - Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler | | 81.013.866 | 54.974.475 | 47.390.304 |
| - Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları / Kayıpları | | 84.667.630 | 54.956.924 | 47.484.058 |
| - Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları | | (3.653.764) | 17.551 | (93.754) |
| - Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler | | (2.130.997) | (835.621) | 3.454.240 |
| - Yabancı Para Çevirim Farkları | | (2.130.997) | (835.621) | 3.454.240 |
| - Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | | 27.199.749 | 20.500.761 | 19.704.392 |
| - Geçmiş Yıllar Kârları/Zararları | 19 | 98.930.439 | 66.801.197 | 42.850.178 |
| - Dönem Net Kârı/Zararı | | 44.752.447 | 60.168.892 | 23.277.597 |
| - Kontrol Gücü Olmayan Paylar | | 12.923.494 | 10.818.207 | 10.147.674 |
| TOPLAM ÖZKAYNAKLAR | | 336.379.494 | 366.432.186 | 301.625.029 |
| TOPLAM KAYNAKLAR | | 1.003.105.151 | 946.763.876 | 719.084.641 |

Geçmiş dönem konsolide finansal tabloların yeniden düzenlenmesine ilişkin açıklamalar Not 2'de yer almaktadır.

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Eylül 2017 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

| | Cari dönem | | Geçmiş dönem | |
|--|--------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 1 Ocak – | 1 Temmuz – | 1 Ocak – | 1 Temmuz – |
| | 30 Eylül 2017 | 30 Eylül 2017 | 30 Eylül 2016 | 30 Eylül 2016 |
| | | | Yeniden düzenlenmiş (*) | Yeniden düzenlenmiş (*) |
| Kar veya zarar kısmı | | | | |
| | Not | | | |
| Hasılat | 20 645.912.199 | 238.103.018 | 550.910.310 | 205.965.641 |
| Satışların maliyeti (-) | 20 (473.482.786) | (169.847.375) | (395.348.572) | (152.639.567) |
| Brüt kar | 172.429.413 | 68.255.643 | 155.561.738 | 53.326.074 |
| Genel yönetim giderleri (-) | 21 (26.961.997) | (10.258.681) | (30.956.572) | (8.887.415) |
| Pazarlama giderleri (-) | 21 (73.505.878) | (22.652.072) | (67.982.179) | (22.298.950) |
| Araştırma ve geliştirme giderleri (-) | 21 (1.058.938) | (360.246) | (891.489) | (292.306) |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler | 22 44.384.912 | 13.158.201 | 27.118.831 | 11.853.041 |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler (-) | 22 (39.796.235) | (9.670.657) | (22.062.297) | (9.595.977) |
| Esas faaliyet karı/(zararı) | 75.491.277 | 38.472.188 | 60.788.032 | 24.104.467 |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler | 23 7.499.078 | 1.919.822 | 1.320.662 | 981.969 |
| Yatırım faaliyetlerinden giderler (-) | 23 (2.535.708) | (804.457) | (22.209) | (22.209) |
| Finansman gelir/(gider) öncesi faaliyet karı/(zararı) | 80.454.647 | 39.587.553 | 62.086.485 | 25.064.227 |
| Finansman gelirleri | 25 7.044.725 | 1.073.055 | 4.203.813 | 754.791 |
| Finansman giderleri (-) | 25 (33.942.442) | (11.895.297) | (18.075.232) | (7.037.080) |
| Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı/(zararı) | 53.556.930 | 28.765.311 | 48.215.066 | 18.781.938 |
| Sürdürülen faaliyetler vergi gideri/geliri | (6.689.726) | (3.635.516) | (972.492) | (1.117.094) |
| Dönem vergi (gideri)/geliri | 27 (4.881.045) | (2.468.445) | (5.070.060) | (1.313.762) |
| Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri | 27 (1.808.681) | (1.167.071) | 4.097.568 | 196.668 |
| Sürdürülen faaliyetler dönem karı/(zararı) | 46.867.204 | 25.129.795 | 47.242.574 | 17.664.844 |
| Durdurulan faaliyetler dönem zararı | 68.064 | (219.798) | (490.486) | 450.429 |
| Dönem karı/(zararı) | 46.935.268 | 24.909.997 | 46.752.088 | 18.115.273 |
| Dönem karının/(zararının) dağılımı: | | | | |
| Ana ortaklık payları | 41.115.294 | 21.821.157 | 40.954.829 | 15.868.979 |
| Kontrol gücü olmayan paylar | 5.819.973 | 3.088.840 | 5.797.259 | 2.246.294 |
| Sürdürülen faaliyetlerden hisse başına kazanç | 28 0,5165 | 0,2741 | 0,5145 | 0,1994 |
| Diğer kapsamlı gelir/(gider) kısmı | | | | |
| Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar | 26.074.486 | (750.819) | 2.030 | (33.435) |
| Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları/(azalışları) | 31.348.758 | (235.272) | (143.927) | (33.511) |
| Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları/(azalışları), ertelenmiş vergi etkisi | (1.646.164) | 34.494 | - | (17.262) |
| Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları) | (4.535.135) | (687.552) | 177.201 | 16.427 |
| Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları), vergi etkisi | 907.027 | 137.511 | (31.244) | 911 |
| Kar veya zararda olarak yeniden sınıflandırılacaklar | (1.482.780) | (273.422) | (1.600.224) | (689.784) |
| Yabancı para çevrim farklarındaki değişim | (1.482.780) | (273.422) | (1.600.224) | (689.784) |
| Diğer kapsamlı (gider)/gelir (vergi sonrası) | 24.591.707 | (1.024.241) | (1.598.194) | (723.219) |
| Toplam kapsamlı (gider)/gelir | 71.526.974 | 23.885.755 | 45.153.894 | 17.392.054 |
| Toplam kapsamlı gelirin (giderin) dağılımı: | | | | |
| Ana ortaklık payları | 62.657.630 | 20.923.922 | 39.554.811 | 15.235.439 |
| Kontrol gücü olmayan paylar | 8.869.345 | 2.961.834 | 5.599.083 | 2.156.615 |

(*) Geçmiş dönem konsolide finansal tabloların yeniden düzenlenmesine ilişkin açıklamalar Not 2'de yer almaktadır.

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait konsolide öz kaynak değişim tablosu (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

| Not | Ödenmiş sermaye | Sermaye düzeltme farkları | Geri alınmış paylar (-) | Paylara ilişkin primler | Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi | Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları/azalışları | Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/kayıpları | Yabancı para çevirim farkları | Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler | Geçmiş yıllar kârları/zararları | Dönem net kâr/zararı | Ana ortaklığa ait öz kaynaklar | Kontrol gücü olmayan paylar | Birikmiş karlar | |
|---|-----------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|---|---|---|-------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------------------|--|---|
| | | | | | | | | | | | | | | Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler | Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler |
| 1 Ocak 2017 tarihi itibarıyla bakiyeler (önceden raporlanan) | 79.600.000 | 7.840.703 | - | - | - | 3.526.619 | 346.724 | (948.915) | 13.825.129 | 114.652.013 | 60.346.312 | 279.188.585 | - | 279.188.585 | |
| Yeniden düzenleme etkisi | 2 | - | (796.369) | 80.551 | 67.279.390 | 51.430.305 | (329.173) | 113.294 | 6.675.632 | (47.850.816) | (177.420) | 76.425.394 | 10.818.207 | 87.243.601 | |
| 1 Ocak 2017 tarihi itibarıyla bakiyeler (yeniden düzenlenmiş) | 79.600.000 | 7.840.703 | (796.369) | 80.551 | 67.279.390 | 54.956.924 | 17.551 | (835.621) | 20.500.761 | 66.801.197 | 60.168.892 | 355.613.979 | 10.818.207 | 366.432.186 | |
| Dönem kar (zararı) | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 44.752.447 | 44.752.447 | 2.182.820 | 46.935.267 | |
| Diğer kapsamlı gelir (gider) | 10 | - | - | - | - | 29.903.371 | (3.671.315) | (1.295.376) | - | - | - | 24.936.680 | (190.260) | 24.746.420 | |
| Transfer | - | - | - | - | - | - | - | - | 5.886.221 | 53.850.455 | (60.168.892) | (432.216) | - | (432.216) | |
| Kar Payları | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (22.612.209) | - | (22.612.209) | - | (22.612.209) | |
| Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış) | - | - | (16.398) | - | - | - | - | - | - | - | - | (16.398) | (2.321) | (14.077) | |
| Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi | - | - | - | - | (81.110.148) | - | - | - | - | - | - | (81.110.148) | - | (81.110.148) | |
| Bağlı Ortaklık Edinimi veya Eiden Çıkarılması | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 698.330 | - | 698.330 | - | 698.330 | |
| Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış) | - | - | 812.767 | - | - | (192.665) | - | - | 812.767 | 192.665 | - | 1.625.534 | 110.407 | 1.735.941 | |
| 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla bakiye | 19 | 79.600.000 | 7.840.703 | - | 80.551 | (13.830.758) | 84.667.630 | (3.653.764) | (2.130.997) | 27.199.749 | 98.930.438 | 44.752.447 | 323.455.998 | 12.923.495 | 336.379.493 |

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait konsolide öz kaynak değişim tablosu (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

| Not | Ödenmiş sermaye | Sermaye düzeltme farkları | Paylara ilişkin primler | Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi | Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler | | Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler | | | | | | | |
|---|-----------------|---------------------------|-------------------------|---|--|---|---|-------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|-------------------------------|------------------------------|--------------------|-------------|
| | | | | | Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları/azalışları | Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/kayıpları | Yabancı para çevirim farkları | Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler | Geçmiş yıllar kârları /zararları | Dönem net kârı/zararı | Ana ortaklığa ait özkaynaklar | Kontrol gücü olmayan payları | Toplam özkaynaklar | |
| 1 Ocak 2016 tarihi itibarıyla bakiyeler (önceden raporlanan) | 79.600.000 | 7.840.703 | - | - | 3.548.999 | 440.348 | (95.864) | 13.825.129 | 85.753.156 | 28.876.478 | 219.788.949 | - | 219.788.949 | |
| Yeniden düzenleme etkisi | 2 | - | - | 80.551 | 67.279.390 | 43.935.059 | (534.102) | 3.550.104 | 5.879.263 | (42.902.978) | (5.598.881) | 71.688.406 | 10.147.674 | 81.836.080 |
| 1 Ocak 2016 tarihi itibarıyla bakiyeler (yeniden düzenlenmiş) | 79.600.000 | 7.840.703 | 80.551 | 67.279.390 | 47.484.058 | (93.754) | 3.454.240 | 19.704.392 | 42.850.178 | 23.277.597 | 291.477.355 | 10.147.674 | 301.625.029 | |
| Dönem kar (zararı) | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 46.750.007 | 46.750.007 | 2.080 | 46.752.087 |
| Diğer kapsamlı gelir (gider) | 10 | - | - | - | - | (124.486) | 125.312 | (1.374.825) | - | (11.157) | - | (1.385.156) | (208.951) | (1.594.107) |
| Transfer | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 23.277.597 | (23.277.597) | - | - | - |
| Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (217.904) | - | (217.904) | - | (217.904) |
| 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla bakiye | 19 | 79.600.000 | 7.840.703 | 80.551 | 67.279.390 | 47.359.572 | 31.558 | 2.079.415 | 19.704.392 | 65.898.714 | 46.750.007 | 336.624.302 | 9.940.803 | 346.565.105 |

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait konsolide nakit akış tablosu (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

| | | Bağımsız denetimden geçmiş | Sınırlı denetimden geçmiş Yeniden düzenlenmiş (*) |
|---|-------|----------------------------------|--|
| | | Cari dönem | Geçmiş dönem |
| | Not | 1 Ocak – 30 Eylül 2017 | 1 Ocak – 30 Eylül 2016 |
| İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI | | (94.768.311) | (2.699.795) |
| Dönem Karı (Zararı) | | 46.935.268 | 46.752.088 |
| Sürdürülen faaliyetler dönem Karı / Zararı | | 46.867.204 | 47.242.574 |
| Durdurulan faaliyetler dönem Karı / Zararı | | 68.064 | (490.486) |
| Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler | | (1.422.437) | 16.774.591 |
| Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler | 24 | 15.348.356 | 10.777.386 |
| Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler | 7 | (5.586.652) | (2.183.461) |
| Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler | 9 | (1.548.834) | (2.017.428) |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler | | 1.446.553 | (1.166.497) |
| Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler | 14 | (761.338) | 61.929 |
| Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler | 14 | 171.823 | (42.171) |
| Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler | | (1.387.980) | - |
| Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler | 25 | (16.352.012) | 10.913.059 |
| Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri | | - | - |
| Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri | | 1.522.717 | - |
| Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler | 27 | 6.689.726 | 972.492 |
| Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler | 23 | (964.796) | (540.718) |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler | | 135.367.074 | 60.485.786 |
| Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler | | (32.572.420) | (33.489.593) |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler | | (5.047.837) | (31.283.317) |
| Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler | | (38.374.320) | (27.853.260) |
| Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler | | (46.545.574) | 45.342.586 |
| Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler | | (12.826.923) | (13.202.202) |
| Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları | | 89.854.243 | (3.040.893) |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler | 17 | (33.023) | (4.491.168) |
| Vergi İadeleri (Ödemeleri) | | (4.881.045) | (1.249.520) |
| YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI | | (16.988.395) | (56.561.372) |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri | 12,13 | (18.414.882) | (67.063.823) |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları | | 995.959 | 948.532 |
| Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Alımlarından Nakit Çıkışları | | (1.921.845) | (9.063.433) |
| Alınan Faiz | | 1.387.980 | - |
| Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Net Nakit Akışları | | 964.393 | 490.486 |
| FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI | | 60.677.445 | (7.615.929) |
| İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları | | 909.097 | - |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri | | 146.011.376 | 54.092.741 |
| Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları | | (85.725.760) | (49.884.940) |
| Türev Araçlardan Nakit Girişleri | | 5.742.929 | - |
| Türev Araçlardan Nakit Çıkışları | | - | (910.671) |
| Ödenen Temettüer | | (22.612.209) | - |
| Ödenen Faiz | | 16.352.012 | (10.913.059) |
| YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) | | (51.079.261) | (66.877.096) |
| Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi | | (178.265) | (1.583.776) |
| NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ) | | (51.257.526) | (68.460.872) |
| DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | 4 | 109.761.990 | 93.284.057 |
| DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | 4 | 58.504.464 | 24.823.185 |

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

1. Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ("Şirket") İzmir'de tescilli bir şirkettir. Şirket'in ana faaliyet konusu, her nevi plastik boru ve yedek parçaları ile her türlü profiller ve plastik eşya imal ve satımıdır. İlerleyen bölümlerde Şirket ve Bağlı ortaklıkları birlikte "Grup" olarak anılacaktır.

Merkez adresi aşağıdaki gibidir :

Atatürk Plastik OSB Mh. 5 CD. NO:4 35660 Menemen / İzmir'dir.

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 |
|------------------|----------------------|----------------|
| | Pay oranı | Pay oranı |
| Deceuninck N.V. | %97,54 | %97,54 |
| Halka açık kısım | %2,46 | %2,46 |
| | %100 | %100 |

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin %2,46'sı Borsa İstanbul A.Ş.' de işlem görmektedir. Şirket'in ana ortağı ve nihai ana ortağı Deceuninck N.V.'dir.

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla kategori bazında çalışan personel sayısı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 |
|---------------|----------------------|----------------|
| İdari | 337 | 271 |
| Üretim | 836 | 844 |
| Toplam | 1.173 | 1.115 |

Şirket, 21 Haziran 2017 tarihinde Pimaş'ın %87,60 oranındaki hissesini 85.400.364 TL bedelle ana ortağı olan Deceuninck N.V.'den devralmıştır. Bu satın alma işlemi "Ortak Kontrole Tabii İşletme Birleşmesi" olarak değerlendirilmiş olup hakların birleştirilmesi yöntemiyle muhasebeleştirilmiştir.

Şirket Türkiye'deki faaliyetlerinin yanında Şili'de kurulu bağlı ortaklığı ile Hindistan'da kurulu şubesi üzerinden de satış yapmaktadır. Şirket 21 Haziran 2017 tarihli yönetim kurulu kararı ile Brezilya'da kurulu bağlı ortaklığının satışını gerçekleştirmiştir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

(i) Sunuma ilişkin temel esaslar

Şirket, muhasebe kayıtlarını ve kanuni defterlerini yürürlükteki ticari ve mali mevzuatı esas alarak Türk Lirası (TL) olarak tutmaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren şube ve bağlı ortaklıklar muhasebe kayıtlarını ve kanuni defterlerini faaliyette buldukları ülkelerin para birimleri cinsinden ve o ülkelerin mevzuatlarına uygun olarak hazırlamaktadırlar. İlişikteki konsolide finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK) Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" (Tebliğ) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (TMS/IFRS) esas alınmıştır.

İlişikteki konsolide finansal tablolar, SPK'nın 7 Haziran 2013 tarihli ve 2013/19 sayılı Haftalık Bülteni'nde yayımladığı duyuru ile uygulanması zorunlu kılınan, konsolide finansal tablo ve dipnot gösterim esaslarına uygun olarak sunulmuştur.

Konsolide finansal tablolar, Şirket ve Bağlı Ortaklıkların yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup, TMS/IFRS'ye uygun olarak, Grup'un durumunu layıkıyla arz edebilmesi için, birtakım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerinden ölçülen türev finansal araçlar ve TMS 16 yeniden değerlendirme modeli uyarınca gerçeğe uygun değerinden ölçülen arsalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri ve binalar dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

Geçerli ve raporlama sunum para birimi

Şirket'in geçerli (fonksiyonel) ve raporlama sunum para birimi Türk Lirası ("TL")'dir. Şirket'in Hindistan ve Şili'de faaliyet gösteren şube ve bağlı ortaklıklarının fonksiyonel para birimleri sırasıyla, Hindistan Rupisi ve Şili Pesosu'dur. Finansal durum tablosu kalemleri raporlama dönemi sonundaki kur ile, gelir ve giderler ise dönemin ortalama kuru ile TL'ye çevrilmiştir. Yapılan çevrim işleminden doğan kar ya da zarar, konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "yabancı para çevrim farkları" hesabında gösterilmektedir. 30 Eylül 2017 tarihli konsolide finansal tablolar ve karşılaştırmak amacıyla kullanılacak önceki döneme ait finansal veriler de dahil olmak üzere ilişikteki konsolide finansal tablolar TL cinsinden hazırlanmıştır.

İşletmenin sürekliliği

Grup, konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

Konsolide finansal tabloların onaylanması

Konsolide finansal tablolar 02 Kasım 2017 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

(ii) Konsolidasyon esasları

Konsolide finansal tablolar ana ortaklık Ege Profil ile bağlı ortaklıklarının aşağıda belirtilen esaslara göre hazırlanan hesaplarını kapsamaktadır. Konsolidasyona dahil edilen şirketlerin finansal tablolarının hazırlanması sırasında, kanuni kayıtlarına Seri II, 14.1 No'lu Tebliğ hükümleri uyarınca KGK tarafından yürürlüğe konulmuş olan TMS/TFRS'ye uygunluk ve Grup tarafından uygulanan muhasebe politikalarına ve sunum biçimlerine uyumluluk açısından gerekli düzeltmeler ve sınıflandırmalar yapılmıştır.

Bağlı ortaklıklar, Ege Profil'in yatırım yaptığı işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkânına sahip olmasından ötürü kontrol yetkisine sahip olduğu işletmeleri ifade etmektedir.

30 Eylül 2017, 31 Aralık 2016 ve 1 Ocak 2016 tarihleri itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıklar ile etkinlik oranları aşağıdaki gibidir;

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 | 1 Ocak 2016 |
|--|------------------|-------------------|----------------|
| Pimaş Plastik ve İnşaat Malzemeleri Anonim Şirketi (***) | %87,60 | - | - |
| Deceuninck Importadora Limitada (*) | % 99,9 | %99,9 | %99,9 |
| Deceuninck Brasil (**) | - | %100 | %100 |

(*) İlişikteki konsolide finansal tablolara tam konsolidasyon yöntemiyle dahil edilmiştir. %0,1 oranındaki Şirket dışı pay, konsolide finansal tablolarda önemli bir etki yaratmaması sebebiyle dikkate alınmamıştır. Bu nedenle, kontrol gücü olmayan paylar hesaplanmamıştır.

(**) Grup Brezilya'da kurulu bulunan Althera PVC LTDA- EPP Şirketi'nin paylarının %100'ünü 177.372 Avro karşılığında 23 Ekim 2014 tarihinde satın almıştır. Şirket'in ünvanı 13 Temmuz 2015 tarihinde Deceuninck do Brasil Comercio de PVC Ltda (Deceuninck Brasil) olarak değişmiştir. Bağlı ortaklık, ilişikteki konsolide finansal tablolara tam konsolidasyon yöntemi ile dahil edilmiştir. 21 Haziran 2017 itibarıyla 2.127.845 Brezilya Reali nominal değerli hissenin hakim ortağı Deceuninck NV'ye zararda olması nedeniyle tasfiye değeri üzerinden 1.000 Avro'ya satışına karar verilmiştir. Satış, Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-17.1 sayılı Kurumsal Yönetim Tebliği m. 9 ve II-23.1 sayılı Önemli Nitelikteki İşlemlere İlişkin Ortak Esaslar Ve Ayrılma Hakkı Tebliği m. 6/2 uyarınca, işlem bedelinin varlık toplamına oranı % 0.21, gelirlere oranı % 0.25 ve altı aylık günlük düzeltilmiş ağırlıklı ortalama fiyatların aritmetik ortalaması baz alınarak hesaplanan ortaklık değerine oranı % 0.26 olduğu dikkate alınarak değerlendirilmesine gerek olmadan gerçekleştirilmiştir (31 Aralık 2016 %100).

(***) Not 2 (iii) altında açıklanmıştır.

Bağlı ortaklıklar, faaliyetleri üzerindeki kontrolün Şirket'e transfer olduğu tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınmaktadır ve kontrolün ortadan kalktığı tarihte de konsolidasyon kapsamından çıkartılmaktadır. Bağlı ortaklıkların, finansal durum tabloları ve gelir tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş ve Şirket'in sahip olduğu bağlı ortaklıkların kayıtlı değerleri ile özkaynakları karşılıklı olarak netleştirilmiştir. Şirket ile bağlı ortaklıklar arasındaki grup içi işlemler ve bakiyeler konsolidasyon sırasında mahsup edilmiştir. Şirket'in sahip olduğu hisselerin kayıtlı değerleri ve bunlardan kaynaklanan temettüleri, ilgili özkaynakları ve kar veya zarar tablosu hesaplarından netleştirilmiştir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

(iii) Konsolidasyon Prensipleri :

- Şirket ile Bağlı Ortaklıkların ödenmiş sermayesi ve satın alma tarihindeki özkaynakları dışındaki bilanço kalemleri toplanır. Yapılan toplama işleminde, konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirlerinden olan alacak ve borçları karşılıklı elemine edilir.
- Ana Ortaklığın Bağlı ortaklıklardaki payları Şirket'teki Finansal Yatırımlar ve Bağlı ortaklıklardaki Sermaye hesabından karşılıklı olarak elimine edilir.
- Konsolidasyon kapsamındaki ortaklığın bağlı ortaklıklar haline geldiği tarih itibarıyla ve daha sonraki pay alımlarında bir defaya mahsus olmak üzere, Ana Ortaklığın Bağlı Ortaklığın sermayesinde sahip olduğu payların elde etme maliyeti, bu payların Bağlı Ortaklığın gerçeğe uygun değere göre değerlendirilmiş finansal durum tablosundaki özkaynağında temsil ettiği değerden mahsup edilir.
- Konsolidasyon kapsamındaki Bağlı Ortaklıkların ödenmiş/çıkarılmış sermaye dahil bütün özkaynak hesap grubu kalemlerinden, Şirket ve Bağlı ortaklıklar dışı paylara isabet eden tutarlar indirilir ve konsolide finansal durum tablosunun özkaynak hesap grubunda 'Kontrol Gücü Olmayan Paylar' hesap grubu adıyla gösterilir.
- Şirket ve Bağlı Ortaklıkların birbirleri arasındaki satın alma ve satış işlemleri ve bu işlemlerden kaynaklanan kar ve zararlar konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda iptal edilir. Bahse konu iptal edilen kar ve zararlara, konsolidasyona tabi ortakların kendi aralarında alım-satımına konu olan menkul kıymetler, stoklar, maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, finansal duran varlıklar ve diğer aktifler dahildir.

Ortak kontrol altındaki işletme birleşmeleri

Grup'u kontrol eden paydaşın kontrolündeki şirketlerin paylarının transferinden kaynaklanan işletme birleşmeleri, "ortak kontrole tabi işletme birleşmeleri" olarak değerlendirilmiş ve Şirket, KGK tarafından yayımlanan 2014-2 sayılı "Ortak Kontrole Tabi İşletme Birleşmelerinin Muhasebeleştirilmesi" hakkındaki ilke kararı doğrultusunda ortak kontrole tabi işletme birleşmelerini hakların birleşmesi (pooling of interest) yöntemi ile muhasebeleştirmiştir. Hakların birleştirilmesi yöntemi uyarınca birleşme işlemi sunulan en erken karşılaştırmalı dönemin başında gerçekleşmiş gibi, eğer daha sonra ise, ortak kontrolün sağlandığı tarihte muhasebeleştirilir. Bu amaçla karşılaştırmalı dönemler yeniden düzenlenir. İktisap edilen varlıklar ve borçlar önceden Grup'un kontrolündeki paydaşlarının konsolide finansal tablolarında kaydedilen defter değerinden kaydedilirler. İktisap edilen şirketlerin özsermaye kalemleri sermayenin haricinde Grup'un özkaynaklarında aynı kalemlere eklenir ve ortaya çıkan kar ya da zarar özkaynaklarda muhasebeleştirilir.

Şirket'in ortak kontrole tabi işletme birleşmesi kapsamında Pimaş'ın 1 Ocak 2016 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla finansal durum tablolarının ve 30 Eylül 2016 tarih itibarıyla sona eren ara döneme ait kar veya zarar tablosunun birleştirilmesi kapsamında yeniden düzenlenmesine ilişkin tablolar ve birleşme etkisi aşağıda açıklanmıştır:

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

| | Daha önce raporlanan | Birleşme etkisi | Yeniden düzenlenmiş |
|---------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|
| | 31 Aralık 2016 | | 31 Aralık 2016 |
| Dönen varlıklar | 546.201.933 | 64.242.256 | 610.444.189 |
| Duran varlıklar | 269.502.925 | 66.816.762 | 336.319.687 |
| TOPLAM VARLIKLAR | 815.704.858 | 131.059.018 | 946.763.876 |
| Kısa vadeli yükümlülükler | 426.236.879 | 38.293.731 | 464.530.610 |
| Uzun vadeli yükümlülükler | 110.279.394 | 5.521.686 | 115.801.080 |
| Özkaynaklar | 279.188.585 | 87.243.601 | 366.432.186 |
| TOPLAM KAYNAKLAR | 815.704.858 | 131.059.018 | 946.763.876 |

| | Daha önce raporlanan | Birleşme etkisi | Yeniden düzenlenmiş |
|---------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|
| | 1 Ocak 2016 | | 1 Ocak 2016 |
| Dönen varlıklar | 408.788.266 | 105.602.673 | 514.390.939 |
| Duran varlıklar | 146.565.574 | 58.128.128 | 204.693.702 |
| TOPLAM VARLIKLAR | 555.353.840 | 163.730.801 | 719.084.641 |
| Kısa vadeli yükümlülükler | 202.654.276 | 69.633.750 | 272.288.027 |
| Uzun vadeli yükümlülükler | 132.910.615 | 12.260.970 | 145.171.585 |
| Özkaynaklar | 219.788.949 | 81.836.081 | 301.625.029 |
| TOPLAM KAYNAKLAR | 555.353.840 | 163.730.801 | 719.084.641 |

| | Daha önce raporlanan | Birleşme etkisi | Yeniden düzenlenmiş |
|---|----------------------|-------------------|---------------------|
| | 30 Eylül 2016 | | 30 Eylül 2016 |
| Hasılat | 491.974.793 | 58.935.517 | 550.910.310 |
| Satışların maliyeti (-) | (357.902.310) | (37.446.262) | (395.348.572) |
| Brüt kar | 134.072.483 | 21.489.255 | 155.561.738 |
| Esas faaliyet karı | 59.139.870 | 1.648.162 | 60.788.032 |
| Finansman gelir/(gideri) öncesi faaliyet karı | 59.885.528 | 2.200.957 | 62.086.485 |
| Vergi öncesi kar/(zarar) | 47.234.731 | 980.335 | 48.215.066 |
| Sürdürülen faaliyetler dönem karı/(zararı) | 46.735.313 | 507.261 | 47.242.574 |
| Dönem karı/(zararı) | 46.735.313 | 16.775 | 46.752.088 |

| | Daha önce raporlanan | Birleşme etkisi | Yeniden düzenlenmiş |
|---|----------------------|-----------------|---------------------|
| | 30 Haziran 2016 | | 30 Haziran 2016 |
| Dönem karı (zararı) | 46.735.313 | 16.775 | 46.752.088 |
| İşletme faaliyetlerinden nakit akışları | (387.652) | 7.162.243 | 16.774.591 |
| Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit akışları | (65.497.762) | 8.936.390 | (56.561.372) |
| Finansman faaliyetlerinde kullanılan net nakit | 5.981.894 | (13.597.823) | (7.615.929) |
| Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış) | (71.867.311) | 3.406.439 | (68.460.872) |
| Dönem başı nakit ve nakit benzerleri | 91.327.968 | 1.956.089 | 93.284.057 |
| Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri | 19.460.657 | 5.362.528 | 24.823.185 |

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

(iv) Düzeltmeler :

Konsolide finansal tablolar TMS/TFRS'ye uygun olarak hazırlanmıştır ve kanuni kayıtlarda yer almayan aşağıdaki düzeltmeleri içermektedir.

- Maddi ve maddi olmayan varlıkların ekonomik ömürlerine ilişkin olarak amortisman ve itfa payı düzeltmesi
- Arsalar, yer altı ve yer üstü düzenleri ve binaların maliyet değerinin piyasa değerine getirilmesi ile ilgili düzeltme kaydı
- Şüpheli alacak karşılığı ayrılması
- Satışlar için garanti karşılığı ayrılması
- Dava giderleri ile ilgili karşılık ayrılması
- Kıdem tazminatı ve izin karşılığının düzeltilmesi
- Satın alım ciro prim gelirlerine ilişkin düzeltme yapılması
- Satış ciro prim ödemelerine ilişkin karşılık ayrılması
- Stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılması
- Vadeli çekler, alacak ve borç senetleri, alıcılar, satıcılar için cari faiz oranı ile reeskont hesaplanması
- Ertelenmiş vergi düzeltmesi
- Grup içi bakiyelerin ve işlemlerin konsolidasyon prosedürlerine uygun olarak elimine edilmesi

(v) Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi:

Mali durum ve performans değerlendirmelerinin tespitine imkan vermek üzere Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 30 Eylül 2017 tarihli konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2016 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile 1 Ocak – 30 Eylül 2017 dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide nakit akış tablosu ve konsolide özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak – 30 Eylül 2016 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

- Şirket, 21 Haziran 2017 tarihinde Pimaş'ın %87,60 oranındaki hissesini 85.400.364 TL bedelle ana ortağı olan Deceuninck N.V.'den devralmıştır. Bu satın alma işlemi "Ortak Kontrolde Tabii İşletme Birleşmesi" olarak değerlendirilmiş olup hakların birleştirilmesi yöntemiyle muhasebeleştirilmiştir. Bu sebeple 31 Aralık 2016 ve 1 Ocak 2016 tarihli bilançolar ile 30 Eylül 2016 tarihinde sona eren ara döneme ait kar veya zarar tablosu devralınan ortak kontrole tabii işletme olan Pimaş'ın finansal tablolarını da içerecek şekilde yeniden düzenlenmiştir. Dolayısıyla Pimaş'ın varlık ve yükümlülükleri maliyet bedelleri ile kayıtlara alınmış ve ödenen tutar ile net varlık tutarı arasındaki fark "ortak kontrole tabii işletmeler içeren birleşme etkisi" hesabında muhasebeleştirilmiştir.
- 31 Aralık 2016 tarihli finansal tablolarında "Diğer Dönen Varlıklar" kaleminde gösterilmiş olan 3.326.845 TL tutarındaki Ciro Prim Maliyet Tahakkuku, "Ticari Alacaklar" kalemi altına sınıflandırılmıştır.
- 31 Aralık 2016 tarihli finansal tablolarında "Uzun vadeli çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar" kaleminde gösterilmiş olan 275.920 TL tutarındaki yıllık izin karşılığı, "Kısa vadeli çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar" kalemi altına sınıflandırılmıştır.

(vi) Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar:

Grup, muhasebe politikalarını bir önceki yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**30 Eylöl 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)**

dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

(vii) Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. 1 Ocak 2017 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standardı veya TFRYK yorumu bulunmamaktadır.

i) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Ara dönem konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulamaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 15 - Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat

KGK Eylül 2016'da TFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat standardını yayınlamıştır. Yayınlanan bu standart, UMSK'nın Nisan 2016'da UFRS 15'e açıklık getirmek için yaptığı değişiklikleri de içermektedir. Standarttaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçüm ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır. Standart, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılatla uygulanacak olup bir işletmenin olağan faaliyetleri ile ilgili olmayan bazı finansal olmayan varlıkların (örneğin maddi duran varlık çıkışları) satışının muhasebeleştirilip ölçülmesi için model oluşturmaktadır. TFRS 15'in uygulama tarihi 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleridir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS 15'e geçiş için iki alternatif uygulama sunulmuştur; tam geriye dönük uygulama veya modifiye edilmiş geriye dönük uygulama. Modifiye edilmiş geriye dönük uygulama tercih edildiğinde önceki dönemler yeniden düzenlenmeyecek ancak mali tablo dipnotlarında karşılaştırmalı rakamsal bilgi verilecektir. Söz konusu standardın Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir. Mal satışı barındıran müşteri sözleşmeleri genellikle sadece tek edim yükümlülüğü içermektedir ve bu sebeple standardın ilk uygulamasının Grup'un performansı üzerinde önemli bir etki beklenmemektedir. Ayrıca, indirimler ve iskontolar mevcut uygulamada ara dönemlerde de güvenilir bir şekilde ölçülebildiği için hem yılsonu hem de ara dönem mali tablolarda kayıtlara alınmaktadır. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TFRS 9 Finansal Araçlar

KGK, Ocak 2017'de TFRS 9 Finansal Araçlar'ı nihai haliyle yayınlamıştır. TFRS 9 finansal araçlar muhasebeleştirme projesinin üç yönünü: sınıflandırma ve ölçme, değer düşüklüğü ve finansal riskten korunma muhasebesini bir araya getirmektedir. TFRS 9 finansal varlıkların içinde yönetildikleri iş modelini ve nakit akım özelliklerini yansıtan akılcı, tek bir sınıflama ve ölçüm yaklaşımına dayanmaktadır. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

ii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/ yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Şirket finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

UFRS 10 ve UMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - Değişiklik

UMSK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2015'te TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

Yıllık İyileştirmeler - 2010–2012 Dönemi

TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

Karar Gerekçeleri'nde açıklandığı üzere, üzerlerinde faiz oranı belirtilmeyen kısa vadeli ticari alacak ve borçlar, iskonto etkisinin önemsiz olduğu durumlarda, fatura tutarından gösterilebilecektir. Değişiklikler derhal uygulanacaktır.

UFRS 16 Kiralama İşlemleri

UMSK Ocak 2016'da UFRS 16 "Kiralama İşlemleri" standardını yayınlamıştır. Yeni standart, faaliyet kiralaması ve finansal kiralama ayırımını ortadan kaldırarak kiracı durumundaki şirketler için birçok kiralamanın tek bir model altında bilançoya alınmasını gerektirmektedir. Kiralayan durumundaki şirketler için muhasebeleştirme büyük ölçüde değişmemiş olup faaliyet kiralaması ile finansal kiralama arasındaki fark devam etmektedir. UFRS 16, UMS 17 ve UMS 17 ile ilgili Yorumların yerine geçecek olup 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. UFRS 15 "Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat" standardı da uygulandığı sürece UFRS 16 için erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 12 Gelir Vergileri: Gerçekleşmemiş Zararlar için Ertelenmiş Vergi Varlıklarının Muhasebeleştirilmesi (Değişiklikler)

UMSK Ocak 2016'da, UMS 12 Gelir Vergileri standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Yapılan değişiklikler gerçeğe uygun değeri ile ölçülen borçlanma araçlarına ilişkin ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmesi konusunda açıklık getirmektedir. Değişiklikler; gerçekleşmemiş zararlar için ertelenmiş vergi varlıklarının muhasebeleştirilmesi hükümleri konusunda, uygulamadaki mevcut farklılıkları gidermeyi amaçlamaktadır. Değişiklikler, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Ancak, değişikliklerin ilk kez uygulandığı dönem, karşılaştırmalı sunulan ilk dönemin açılış özkaynaklarındaki etki, açılış geçmiş yıllar karları/zararları ve diğer özkaynak kalemleri arasında ayrıştırılmadan, açılış geçmiş yıllar karları/zararlarında (ya da uygun olması durumunda bir diğer özkaynak kaleminde) muhasebeleştirilebilecektir. Şirket bu muafiyeti uygulaması durumunda, finansal tablo dipnotlarında açıklama yapacaktır. Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

UMS 7 Nakit Akış Tabloları (Değişiklikler)

UMSK Ocak 2016'da, UMS 7 Nakit Akış Tabloları standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Değişiklikler, şirketin finansman faaliyetleri konusunda finansal tablo kullanıcılarına sağlanan bilgilerin iyileştirilmesi için UMS 7'ye açıklık getirilmesini amaçlamaktadır. Dipnot açıklamalarındaki iyileştirmeler, şirketlerin finansal borçlarındaki değişiklikler için bilgi sağlamasını gerektirmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Grup'un bu değişiklikleri ilk kez uygulamasında, önceki dönemlere ilişkin karşılaştırmalı bilgi sunulmasına gerek yoktur. Şirket söz konusu değişiklikler kapsamında yapılacak ilave açıklamaları ara dönem özet finansal tablolarında yapmak zorunda değildir, gerekli açıklamalar 31 Aralık 2017 yıllık finansal tablolarda verilecektir.

UFRS 2 Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırma ve Ölçümü (Değişiklikler)

UMSK Haziran 2016'da, UFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler standardında değişiklikler yayınlamıştır. Değişiklikler, belirli hisse bazlı ödeme işlemlerinin nasıl muhasebeleştirilmesi gerektiği ile ilgili UFRS 2'ye açıklık getirilmesini amaçlamaktadır. Değişiklikler aşağıdaki konuların muhasebeleştirilmesini kapsamaktadır;

- a. nakit olarak ödenen hisse bazlı ödemelerin ölçümünde hakediş koşullarının etkileri,
- b. stopaj vergi yükümlülükleri açısından net mahsup özelliği bulunan hisse bazlı ödeme işlemleri,
- c. işlemin niteliğini nakit olarak ödenen hisse bazlı işlemde özkaynağa dayalı hisse bazlı işleme dönüştüren hüküme koşullardaki değişiklikler.

Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

UFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri (Değişiklikler);

UMSK Eylül 2016'da, UFRS 4 'Sigorta Sözleşmeleri' standardında değişiklikler yayınlamıştır. Standart Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller: Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferleri (Değişiklikler)

UMSK, UMS 40 "Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller" standardında değişiklik yayınlamıştır. Yapılan değişiklikler, kullanım amacı değişikliğinin, gayrimenkulün 'yatırım amaçlı gayrimenkul' tanımına uymasına ya da uygunluğunun sona ermesine ve kullanım amacı değişikliğine ilişkin kanıtların mevcut olmasına bağlı olduğunu belirtmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

UFRS Yorum 22 Yabancı Para Cinsinden Yapılan İşlemler ve Avans Bedelleri

Bu yorum yabancı para cinsinden alınan veya yapılan avans ödemelerini kapsayan işlemlerin muhasebeleştirilmesi konusuna açıklık getirmektedir.

Yorum, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

UFRS Yıllık İyileştirmeler – 2014-2016 Dönemi

UMSK, aşağıda belirtilen standartları değiştirerek, UFRS Standartları 2014-2016 dönemine ilişkin Yıllık İyileştirmelerini yayınlamıştır:

- UFRS 1 “Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması”: Bu değişiklik, bazı UFRS 7 açıklamalarının, UMS 19 geçiş hükümlerinin ve UFRS 10 Yatırım İşletmeleri'nin kısa dönemli istisnalarını kaldırmıştır. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.
- UFRS 12 “Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar”: Bu değişiklik, işletmenin, UFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler uyarınca satış amaçlı olarak sınıflandırılan ya da elden çıkarılacak varlık grubuna dahil olup satış amaçlı olarak sınıflandırılan bağlı ortaklık, iştirak veya iş ortaklıklarındaki payları için özet finansal bilgileri açıklaması gerekmediğine açıklık getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.
- UMS 28 “İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar”: Bu değişiklik, iştirakteki veya iş ortaklığındaki yatırım, bir girişim sermayesi kuruluşu veya benzeri işletmeler yoluyla dolaylı olarak ya da bu işletmelerce doğrudan elde tutuluyorsa, işletmenin, iştirakteki ve iş ortaklığındaki yatırımlarını UFRS 9 Finansal Araçlar uyarınca gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak ölçmeyi seçebilmesinin, her iştirak veya iş ortaklığının ilk muhasebeleştirilmesi sırasında geçerli olduğuna açıklık getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

UFRYK 23 Gelir Vergisi Muameleleri Konusundaki Belirsizlikler

Yorum, gelir vergisi muameleleri konusunda belirsizlikler olması durumunda, “UMS 12 Gelir Vergileri”nde yer alan muhasebeleştirme ve ölçüm gereksinimlerinin nasıl uygulanacağına açıklık getirmektedir.

Yorum, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. İşletme bu yorumu erken uygulaması durumunda, erken uyguladığına dair açıklama yapacaktır. İşletme, ilk uygulamada, bu yorumu UMS 8'e uygun olarak geriye dönük, ya da ilk uygulama tarihinde birikmiş etkiyi geçmiş yıl kar zararının (veya uygunsa, özkaynak kaleminin diğer bir unsurunun) açılış bakiyesine bir düzeltme olarak kaydetmek suretiyle geriye dönük olarak uygulayabilir.

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

UFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

UMSK, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan UFRS 17'yi yayımlamıştır. Standart Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

(viii) Önemli muhasebe politikalarının özeti:

Finansal araçlar:

Finansal araçlar aşağıdaki finansal varlık ve borçlardan oluşmaktadır:

Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri, kasadaki nakit varlığı, ilgili sene sonu itibariyle vadesi gelmiş çekleri, bankalardaki nakit para ve orijinal vadesi 3 aydan kısa vadeli mevduatları içermektedir. Nakit ve nakit eşdeğerleri elde etme maliyetleri ve tahakkuk etmiş faizlerinin toplamı ile gösterilmiştir.

Kasadaki paralar Türk Lirası ve dövizli bakiyelerden oluşmaktadır. Türk Lirası bakiyeler kayıtlı değerleriyle, dövizli bakiyeler ise raporlama dönemi sonundaki T.C. Merkez Bankası döviz kuru kullanılmak suretiyle Türk Lirası'na çevrilmiş değerleriyle kayıtlarda gösterilmektedir.

Banka mevduatları, vadeli ve vadesiz mevduatlardan ve bu mevduatların faizlerinden oluşmaktadır. Türk Lirası mevduatlar maliyet değerleriyle, döviz tevdiat hesapları ise raporlama tarihindeki T.C. Merkez Bankası döviz kuru kullanılmak suretiyle Türk Lirası'na çevrilmiş değerleriyle kayıtlarda gösterilmektedir.

Alınan çeklerin vadesi raporlama dönemini aşanlar ticari alacaklar içinde gösterilmiş olup raporlama döneminde reeskonta tabi tutulmuştur.

Yabancı para cinsinden nakit ve nakit benzerlerinin, raporlama tarihindeki geçerli kurlardan Türk Lirası'na çevrilmiş olması sebebiyle, bu varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin kayıtlı değerlerine eşdeğer olduğu kabul edilmektedir.

Banka mevduatları, kasanın kayıtlı değerlerinin ve alınan çeklerin, bu varlıkların kısa vadelerde elden çıkarılmaları ve değer düşüklüğü riski olmaması nedeniyle, gerçeğe uygun değerleriyle aynı olduğu varsayılmaktadır.

Ticari alacaklar

Ticari alacaklar içine sınıflandırılan senetler ve vadeli çekler fatura edilmiş tutardan şüpheli ticari alacak karşılığı düşüldükten sonra, taşınan değerleri ile yansıtılmakta ve etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyeti üzerinden ölçülmektedir. Vadesi gelmiş alacakların tahsil edilemeyeceğine dair somut bir gösterge varsa şüpheli alacak karşılığı ayrılır. Tahsili tamamen mümkün olmayan alacaklar tespit edildikleri durumlarda kayıtlardan tamamen silinirler. Karşılık, Şirket yönetimi tarafından tahmin edilen ve ekonomik koşullardan ya da hesabın doğası gereği taşıdığı riskten kaynaklanabilecek olası zararları karşıladığı düşünülen tutardır.

Ticari alacakların iskonto edilmiş ve şüpheli alacak karşılığı ayrılmış değerlerinin, varlıkların gerçeğe uygun değerine eşdeğer olduğu varsayılmaktadır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Kısa ve uzun vadeli banka kredileri ve ticari borçlar

Kısa ve uzun vadeli banka kredileri, anapara ve raporlama dönemi sonu itibariyle tahakkuk eden faiz giderlerinin toplanması sonucu oluşan maliyet değerleri etkin faiz oranı yöntemi ile iskonto edilmiş tutarları ile kayıtlarda gösterilmektedir.

Ticari ve diğer borçlar ve ticari borçların içerisinde yansıtılan ileri tarihli verilen çekler mal ve hizmet alımı ile ilgili ileride doğacak faturalanmış veya faturalanmamış tutarların rayiç değerlerini temsil eden iskonto edilmiş maliyet bedeliyle kayıtlarda yer almaktadır.

Kısa ve uzun vadeli banka kredilerinin gerçeğe uygun değerinin; bahse konu finansal borçların maliyetine, etkin faiz oranı üzerinden hesaplanıp raporlama dönemi sonu itibariyle tahakkuk etmiş faiz borçlarının eklenmesi suretiyle oluşturulan kayıtlı değerlerine eşdeğer olduğu varsayılmaktadır. Benzer şekilde, ticari borçların iskonto edilmiş maliyet değerleri gerçeğe uygun değerleri olarak kabul edilmiştir.

Etkin faiz yöntemi

Finansal varlığın itfa edilmiş maliyet ile değerlendirilmesi ve ilgili faiz gelirininki ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması durumunda daha kısa bir zaman dilimi süresince gelecekte tahsil edilecek tahmini nakdi, tam olarak ilgili finansal varlığın net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

İlişkili taraflar:

- (a) Bir kişi veya bu kişinin yakın ailesinin bir üyesi, aşağıdaki durumlarda raporlayan işletmeyle ilişkili sayılır:

Söz konusu kişinin,

- (i) Raporlayan işletme üzerinde kontrol veya müşterek kontrol gücüne sahip olması durumunda,
 - (ii) Raporlayan işletme üzerinde önemli etkiye sahip olması durumunda,
 - (iii) Raporlayan işletmenin veya raporlayan işletmenin bir ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması durumunda.
- (b) Aşağıdaki koşullardan herhangi birinin mevcut olması halinde işletme raporlayan işletme ile ilişkili sayılır:
- (i) İşletme ve raporlayan işletmenin aynı grubun üyesi olması halinde.
 - (ii) İşletmenin, diğer işletmenin (veya diğer işletmenin de üyesi olduğu bir grubun üyesinin) iştiraki ya da iş ortaklığı olması halinde.
 - (iii) Her iki işletmenin de aynı bir üçüncü tarafın iş ortaklığı olması halinde.
 - (iv) İşletmelerden birinin üçüncü bir işletmenin iş ortaklığı olması ve diğer işletmenin söz konusu üçüncü işletmenin iştiraki olması halinde.
 - (v) İşletmenin, raporlayan işletmenin ya da raporlayan işletmeyle ilişkili olan bir işletmenin çalışanlarına ilişkin olarak işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda plânlarının olması halinde. Raporlayan işletmenin kendisinin böyle bir plânının olması halinde, sponsor olan işverenler de raporlayan işletme ile ilişkilidir.
 - (vi) İşletmenin (a) maddesinde tanımlanan bir kişi tarafından kontrol veya müştereken kontrol edilmesi halinde.
 - (vii) (a) maddesinin (i) bendinde tanımlanan bir kişinin işletme üzerinde önemli etkisinin bulunması veya söz konusu işletmenin (ya da bu işletmenin ana ortaklığının) kilit yönetici personelinin bir üyesi olması halinde.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

İlişkili taraf işlemleri, bir bedel karşılığı olup olmadığına bakılmaksızın, kaynakların, hizmetlerin ve yükümlülüklerin ilişkili taraflar arasında transfer edildiği işlemlerdir. Finansal tablolarda, Şirket'in hissedarları, onların sahibi olduğu şirketler, bunların yöneticileri ve ilişkili oldukları bilinen diğer gruplar, ilişkili şirketler olarak tanımlanmışlardır.

İlişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçların kayıtlı değerlerinin, varlıkların ve borçların gerçeğe uygun değerine eşdeğer olduğu varsayılmaktadır.

Stoklar:

Stoklar, maliyet değeri veya net gerçekleştirilebilir değerden düşük olanı ile değerlendirilmiştir. Stokları buldukları duruma getirmek için yapılan harcamalar aşağıdaki gibi muhasebeleştirilmiştir:

İlk madde ve malzemeler ağırlıklı ortalama maliyet yöntemine göre belirlenmektedir. Mamul ve yarı mamullerin maliyetine direkt malzeme ve işçilik giderleri ile değişken ve sabit genel üretim giderleri belli oranlarda dahil edilmiş ve ağırlıklı ortalama maliyet yöntemine göre hesaplanmıştır. Net gerçekleştirilebilir değer, tahmini satış fiyatından satış esnasına kadar oluşacak ek maliyetler düşülerek tahmin edilen tutardır.

Maddi duran varlıklar:

Maddi duran varlıklar, maliyet bedellerinden birikmiş amortismanların ve eğer varsa, değer düşüklüğünün indirilmesi suretiyle gösterilmiştir.

Maddi duran varlıkların 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla endeksenerek raporlama dönemindeki Türk Lirası'nın alım gücüne getirilmesinde aktive ilk giriş tarihleri dikkate alınmıştır. 1 Ocak 2005 tarihinden sonraki alımlar nominal değerleriyle gösterilmiştir. Maddi duran varlıklar için amortisman, enflasyon muhasebesine göre düzeltilmiş tutarları ve 1 Ocak 2005 tarihinden sonraki alımların nominal değerleri üzerinden varlıkların tahmini faydalı ömürleri esas alınmak suretiyle normal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmıştır.

Maddi duran varlıklar, yeniden değerlendirme modeli uyarınca gerçeğe uygun değerlerinden yansıtılan arsalar, yer altı ve yer üstü düzenleri ile binalar haricinde, maliyet değerinden birikmiş amortisman düşüldükten ve eğer var ise, değer düşüklüğü karşılığı ayrıldıktan sonraki net defter değerleri ile gösterilmiştir. Yeniden değerlendirme modeli uyarınca ölçülen arsalar, yer altı ve yer üstü düzenleri ile binalar gerçeğe uygun değerlerinden birikmiş amortismanın düşülmesi suretiyle gösterilmektedir. Tarihi maliyet değerinden birikmiş amortisman düşüldükten sonra tespit edilen net defter değerleri ile gerçeğe uygun değeri arasındaki fark öz kaynaklar altında yer alan "Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Fonu" hesabında ertelenmiş vergi etkisi netlenmiş olarak takip edilmektedir. Gerçeğe uygun değer çalışması Sermaye Piyasası Kurulu tarafından lisanslı Denge Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından 14 Haziran 2012 tarihinde yapılmıştır.

Ayrıca varlığın taşınan yeniden değerlendirilmiş değeri baz alınarak hesaplanan amortisman ile aktifin ilk günlük değeri baz alınarak hesaplanan amortisman arasındaki fark, ertelenmiş vergi etkisi ile beraber, ekonomik ömrü dikkate alınarak doğrusal yöntemle yıllık olarak hesaplanan amortisman etkisi öz kaynaklar hesapları altında maddi duran varlık yeniden değerlendirme fonundan geçmiş yıllar karları (zararları) hesabına aktarılmaktadır.

Amortisman tabi tutulan varlıklar, maliyet tutarları üzerinden tahmini ekonomik ömürlerine dayanan oranlarla doğrusal amortisman yöntemine göre amortisman tabi tutulmaktadır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Maddi duran varlıkların amortisman için öngörülen ekonomik ömürleri aşağıdaki gibidir:

| | Süre (Yıl) |
|------------------------------|------------|
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri | 1-40 |
| Binalar | 4-42 |
| Demirbaşlar | 1-10 |
| Makine ve teçhizat | 1-40 |
| Taşıt araçları | 5-8 |
| Diğer maddi varlıklar | 5 |

Maddi duran varlığın maliyet değeri; alış fiyatı, ithalat vergileri ve iadesi mümkün olmayan vergiler, maddi varlığı kullanıma hazır hale getirmek için yapılan masraflardan oluşmaktadır. Maddi duran varlığın kullanımına başlandıktan sonra oluşan tamir ve bakım gibi masraflar, oluştukları dönemde gider kaydedilmektedir. Yapılan harcamalar ilgili maddi duran varlığa gelecekteki kullanımında ekonomik bir değer artışı sağlıyorsa bu harcamalar varlığın maliyetine eklenmekte ve kalan ekonomik ömrü boyunca amortisman tabii tutulmaktadır.

Maddi olmayan duran varlıklar:

Maddi olmayan duran varlıklar, maliyet bedellerinden birikmiş itfa paylarının ve, eğer varsa, değer düşüklüğünün indirilmesi suretiyle gösterilmiştir.

Maddi olmayan duran varlıklar başlıca, dışarıdan satın alınmış lisans, ticari marka, endüstriyel yazılım, bayi listesi, yazılım lisans hakkı ve diğer haklardan oluşan varlıklar olup TFRS 3 "İşletme Birleşmeleri" uyarınca satın alım sırasında tespit edilen rayiç bedel üzerinden aktifleştirilmektedir. İlgili işletme birleşmesi sonucu ortaya çıkan pozitif şerefiye, ticari marka ve dışarıdan satın alınmış lisans tutarı belirli bir ekonomik ömrü olmamasından dolayı itfa işlemine tabii tutulmamakta fakat her yıl taşınan değerinde bir değer düşüklüğü oluşup oluşmadığı incelenmektedir.

Diğer maddi olmayan duran varlıklar (yazılım lisans hakkı ve diğer haklar) normal amortisman metoduna göre ilgili kıymetin tahmini ekonomik ömrü olan 3-20 yıl üzerinden itfa edilmektedir. Söz konusu maddi olmayan duran varlıkların taşıdıkları değerler, şartlarda değişiklik olduğu takdirde herhangi bir değer düşüklüğü olup olmadığını tespit etmek için incelenmektedir.

Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar:

Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar, ödeme güçlüğüne düşmüş borçluların Şirket'e olan yükümlülüklerine karşılık olarak alınmış gayrimenkulleri temsil etmektedir. Bu varlıklar tapularında belirlenen değeri göz önünde bulundurularak, Şirket'in kayıtlarındaki taşınan değer veya rayiç değerden düşük olanıyla gösterilmektedir. Mahkeme emri veya müşterinin rızasıyla varlığın kullanım hakkı elde edildiğinde, ilgili şüpheli ticari alacak tutarı bilirkişi raporlarında belirlenen değerden netleştirilerek satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar hesabına sınıflandırılır ve varlığın rayiç değeri ile ticari alacak tutarı arasındaki fark gelir tablosuna yansıtılır. Şirket, operasyonları için kullanmadığı müddetçe, bu varlıklara amortisman ayırmamaktadır. Bu varlıklar satıldığında, satış geliri ve varlığın taşınan değeri arasındaki fark gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Yabancı para işlemler:

Finansal durum tablosunda yer alan yabancı paraya bağlı varlıklar ve borçlar raporlama dönemi sonundaki T.C. Merkez Bankası döviz kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Dönem içinde gerçekleşen yabancı paraya bağlı işlemler, işlem tarihindeki fiili kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Bu işlemlerden doğan kur farkı gelir ve giderleri kapsamlı gelir tablolarına dahil edilmektedir.

Dönem sonlarında kullanılan kurlar aşağıdaki gibidir:

| Alış kuru Tarihi | ABD Doları / TL | Avro / TL |
|------------------|-----------------|-----------|
| 30 Eylül 2017 | 3,5521 | 4,1924 |
| 31 Aralık 2016 | 3,5192 | 3,7099 |
| 31 Aralık 2015 | 2,9076 | 3,1776 |

Finansal olmayan varlıklarda değer düşüklüğü:

Varlıkların kayıtlı değerlerinin, geri kazanılabilir değerlerinden fazla olduğu durumlarda, değer düşüklüğü karşılığı ayırmak suretiyle, varlığın kayıtlı değeri geri kazanılabilir tutarına indirilir ve karşılık kapsamlı gelir tablosuna gider olarak yansıtılır.

Diğer taraftan; nakit üreten varlıkların geri kazanılabilir tutarı, net satış fiyatları ile kullanım değerlerinden yüksek olanıdır. Bahse konu varlıkların kullanım değeri, bu varlıkların sürekli kullanımından ve satışlarından elde edilecek net nakit girişlerinin, uygun bir iskonto oranı ile iskonto edilmiş net bugünkü değerlerini ifade eder.

Geçmiş yıllarda ayrılan değer düşüklüğü karşılığı artık geçerli değilse ya da daha düşük değerde bir karşılık ayrılması gerekiyorsa ilgili tutar kadar geri çekilir ve bu tutar gelir tablosuna yansıtılır.

Ancak, değer düşüklüğü karşılığının ters çevrilmesi sonucu varlığın taşınan değerinde meydana gelen artış, bu varlığa geçmiş yıllarda hiç değer düşüklüğü ayrılmamış olması halinde belirlenecek değerini aşmaması koşuluyla kayda alınmaktadır. Duran varlıkların yeniden değerlendirilmesinden kaynaklanan taşınan bedelindeki değer düşüklüğü ilk olarak özkaynaktaki yeniden değerlendirme fonundan netlenerek borç olarak kaydedilir, daha sonra toplam değer düşüklüğünden kalan bir tutar varsa gelir tablosuna gider olarak kaydedilir.

Borçlanma maliyetleri:

Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen özellikli varlıklar söz konusu olduğunda, satın alınması, yapımı veya üretimi ile doğrudan ilişkilendirilen borçlanma maliyetleri, ilgili varlık kullanıma veya satışa hazır hale getirilene kadar varlığın maliyetine dahil edilmektedir.

Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen varlıklara ilişkin olmayan diğer tüm borçlanma maliyetleri, oluştukları dönemde konsolide kar veya zarar ve kapsamlı gelir tablosuna kaydedilmektedir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Kurum kazancı üzerinden hesaplanan vergiler

Türk Vergi Mevzuatı, ana şirket ve onun bağlı ortaklığına konsolide vergi beyannamesi hazırlamasına izin vermediğinden, ekli konsolide finansal tablolarda da yansıtıldığı üzere, vergi karşılıkları her bir işletme bazında ayrı olarak hesaplanmıştır.

Gelir vergisi gideri, cari vergi ve ertelenmiş vergi giderinin toplamından oluşur.

Cari vergi

Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden hesaplanır. Vergiye tabi kâr, diğer yıllarda vergilendirilebilir ya da vergiden indirilebilir kalemler ile vergilendirilmesi ya da vergiden indirilmesi mümkün olmayan kalemleri hariç tutması nedeniyle, gelir tablosunda yer verilen kârdan farklılık gösterir. Grup'un cari vergi yükümlülüğü bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış ya da önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

Ertelenmiş vergi

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin finansal tablolarda gösterilen tutarları ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin yasallaşmış vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenmiş vergi yükümlülükleri vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır. Bahse konu varlık ve yükümlülükler, ticari ya da mali kar/zararı etkilemeyen işleme ilişkin geçici fark, şerefiye veya diğer varlık ve yükümlülüklerin ilk defa finansal tablolara alınmasından (işletme birleşmeleri dışında) kaynaklanıyorsa muhasebeleştirilmez.

Ertelenmiş vergi yükümlülükleri, Grup'un geçici farklılıkların ortadan kalkmasını kontrol edebildiği ve yakın gelecekte bu farkın ortadan kalkma olasılığının düşük olduğu durumlar haricinde, bağlı ortaklık ve iştiraklerdeki yatırımlar ve iş ortaklıklarındaki paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanır. Bu tür yatırım ve paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farklardan kaynaklanan ertelenmiş vergi varlıkları, yakın gelecekte vergiye tabi yeterli kar elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması ve gelecekte ilgili farkların ortadan kalkmasının muhtemel olması şartlarıyla hesaplanmaktadır.

Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, her bilanço tarihi itibarıyla gözden geçirilir. Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkan verecek düzeyde mali kar elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde azaltılır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri varlıkların gerçekleşeceği veya yükümlülüklerin yerine getirileceği dönemde geçerli olması beklenen ve bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış veya önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranları (vergi düzenlemeleri) üzerinden hesaplanır. Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin hesaplanması sırasında, Grup'un bilanço tarihi itibarıyla varlıklarının defter değerini geri kazanması ya da yükümlülüklerini yerine getirmesi için tahmin ettiği yöntemlerin vergi sonuçları dikkate alınır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, cari vergi varlıklarıyla cari vergi yükümlülüklerini mahsup etme ile ilgili yasal bir hakkın olması veya söz konusu varlık ve yükümlülüklerin aynı vergi mercii tarafından toplanan gelir vergisiyle ilişkilendirilmesi ya da Grup'un cari vergi varlık ve yükümlülüklerini netleştirmek suretiyle ödeme niyetinin olması durumunda mahsup edilir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Ertelenmiş vergi hesaplanmasında yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca bilanço tarihi itibarıyla halihazırda yürürlükte olan vergi oranları kullanılır. Ertelenmiş vergi geliri veya gideri ertelenmiş verginin doğrudan özkaynak altında muhasebeleştirilen bir işlemle ilgili olmadığı durumlarda, dönemin kar veya zararına dahil edilir. Ertelenmiş vergi özkaynaklar altında muhasebeleştirilen bir işlemde kaynaklanıyorsa, ilgili özkaynaklar kalemi altında muhasebeleştirilir.

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla konsolide finansal tablolarda hesaplanmaktadır. Eğer yeterli vergilendirilebilir geçici fark var ise ve bu farkların vergi varlıklarından kaynaklanan mali zararın ileriye taşındığı dönemlerde kapanması bekleniyorsa, indirilebilir geçici farklardan faydalanmaya yetecek kadar mali karın oluşacağı muhtemel kabul edilir ve bununla ilgili vergi varlıkları indirilebilir vergi farkının ortaya çıktığı dönemde konsolide finansal tablolara alınır.

Aynı ülkenin vergi mevzuatına tabi olmak şartıyla ve cari vergi varlıklarının cari vergi yükümlülüklerinden mahsup edilmesi konusunda yasal olarak uygulanabilir bir hakkın bulunması durumunda ertelenmiş vergi varlıkları ve ertelenmiş vergi yükümlülükleri, karşılıklı olarak birbirinden mahsup edilir. Ertelenmiş vergi varlık veya yükümlülükleri konsolide finansal tablolarda uzun vadeli olarak sınıflandırılmıştır.

Grup'un faaliyette bulunduğu Hindistan'daki kurumlar vergisi oranı %43, Şili'deki kurumlar vergisi oranı %24 ve Brezilya'daki kurumlar vergisi oranı ise %34'tür.

Gelir ve giderler:

Gelir ve gider kalemlerinin belirlenmesinde tahakkuk esası uygulanmaktadır. Buna göre hasılat, gelir ve karlar aynı döneme ait maliyet, gider ve zararlarla karşılaştırılacak şekilde muhasebeleştirilmektedir.

Faiz gelirleri, etkin faiz oranı üzerinden hesaplanarak tahakkuk ettirilir. Faiz içeren bir menkul kıymetin ediniminden önce ödenmemiş faiz tahakkuku durumunda; sonradan tahsil edilen faiz, edinim öncesi ve edinim sonrası dönemlere ayrılır ve yalnızca edinim sonrasına ait kısım gelir olarak finansal tablolara yansıtılır.

Temettü gelirleri, tahsil edilme hakkı ortaya çıktığında finansal tablolara alınmaktadır.

Hâsılat:

Satış hasılatı, alınan veya alınacak bedelin gerçeğe uygun değeri ile ölçülmektedir.

Mal satışına ilişkin hasılat, malların sahipliğinden doğan risk ve getirilerin önemli ölçüde alıcıya devredilmiş olması, mallar üzerinde sahiplikten kaynaklanan yönetsel veya fiili kontrolün olmaması, hasılat tutarının güvenilir şekilde ölçülebilmesi, hasılatın doğacak ekonomik faydanın işletme tarafından elde edileceğinin muhtemel olması ve hasılatla ilişkin yüklenilen veya yüklenilecek maliyetin güvenilir biçimde ölçülebiliyor olması durumunda gelir olarak kaydedilmektedir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Türev finansal araçlar:

Şirket yabancı para piyasasında vadeli döviz alım satım anlaşmaları yapmaktadır. Şirket'in risk yönetim politikalarına göre riskten korunma amaçlı girilen söz konusu vadeli işlem anlaşmaları, UMS 39 (Finansal Araçlar : Kayda Alma ve Ölçüm)'a göre riskten korunma muhasebesi için yeterli şartları sağlamadığından, alım satım amaçlı olarak tanımlanarak finansal tablolarda diğer kısa vadeli finansal yükümlülüklerle ve varlıklara rayiç değerleri ile yansıtılırlar ve rayiç değerindeki değişiklikler kar veya zarar tablosuna yansıtılır.

Hisse başına kazanç:

Hisse başına kazanç / (zarar), dönem net karı veya zararının cari dönemde adi hisse senedi sahiplerine ait adi hisse senetleri adedinin ağırlıklı ortalamasına bölünmesi suretiyle hesaplanmaktadır.

Türkiye'de şirketler, mevcut hissedarlarına birikmiş karlardan ve özkaynak enflasyon düzeltme farklarından hisseleri oranında hisse dağıtarak (bedelsiz hisseler) sermayelerini arttırabilirler. Hisse başına kazanç / (zarar) hesaplanırken, bu bedelsiz hisseler çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kazanç / (zarar) hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse senedi ortalaması, bedelsiz hisseler açısından geriye dönük olarak uygulanmak suretiyle elde edilir.

Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler:

Karşılıklar

Karşılıklar, ancak ve ancak, Grup'un geçmişten gelen ve halen devam etmekte olan bir yükümlülüğü varsa, bu yükümlülük sebebiyle işletmeye ekonomik çıkar sağlayan kaynakların elden çıkarılma olasılığı mevcutsa ve yükümlülüğün tutarı güvenilir bir şekilde belirlenebiliyorsa kayıtlara alınır.

Paranın zaman içindeki değer kaybı önem kazandığında, karşılıklar ileride oluşması muhtemel giderlerin raporlama tarihindeki indirgenmiş değeriyle yansıtılır. Karşılıklar her raporlama tarihinde gözden geçirilmekte ve yönetimin en iyi tahminlerini yansıtabilecek şekilde gerekli düzenlemeler yapılmaktadır.

Garanti karşılığı

Grup, satılan mamuller için belirli kriterlere uygun koşullarda değiştirme ve bakım ve tamir imkanı sağlamaktadır. Şirket, söz konusu taahhüt için geçmiş tecrübelerine dayanarak yıllık satışının binde ikisi oranında karşılık ayırmaktadır.

Şarta bağlı varlık ve yükümlülükler

Şarta bağlı yükümlülükler, kaynak aktarımını gerektiren durum yüksek bir olasılık taşıyor ise finansal tablolarda yansıtılmayıp dipnotlarda açıklanmaktadır. Şarta bağlı varlıklar ise, finansal tablolarda yansıtılmayıp ekonomik getiri yaratma ihtimali yüksek olduğu takdirde dipnotlarda açıklanır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Çalışanlara sağlanan faydalar:

Tanımlananmış fayda planı (kıdem tazminatı karşılıkları)

Grup, mevcut iş kanunu gereğince, emeklilik nedeni ile işten ayrılan veya istifa ve kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen ve en az bir yıl hizmet vermiş personele belirli miktarda kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür.

Grup, konsolide finansal tablolardaki kıdem tazminatı karşılığını "Projeksiyon Metodu"nu kullanarak ve Grup'un personel hizmet süresini tamamlama ve kıdem tazminatına hak kazanma konularında geçmiş yıllarda kazandığı deneyimlerini baz alarak hesaplamış ve bilanço tarihi itibarıyla iskonto edilmiş değerini kayıtlara almıştır. Hesaplanan tüm aktüeryal kazançlar ve kayıplar diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılmıştır.

Birikmiş izin karşılıkları

Çalışanlara sağlanan uzun vadeli karşılıklar olarak tanımlanan kullanılmamış izin haklarından doğan yükümlülükler, hak kazanıldığı dönemlerde tahakkuk edilerek muhasebeleştirilmiştir.

Kiralamalar:

Finansal kiralama

Şirket'e kiralanan varlığın mülkiyeti ile ilgili bütün risk ve faydaların devrini öngören finansal kiralamalar, finansal kiralamanın başlangıç tarihinde, kiralamaya söz konusu olan varlığın rayiç değeri ile kira ödemelerinin bugünkü değerinden küçük olanı esas alınarak yansıtılmaktadır. Finansal kira ödemeleri kira süresi boyunca, her bir dönem için geriye kalan borç bakiyesine sabit bir dönemsel faiz oranı üretecek şekilde anapara ve finansman gideri olarak ayrılmaktadır. Finansman giderleri dönemler itibarıyla doğrudan gelir tablosuna yansıtılmaktadır. Aktifleştirilen kiralanan varlıklar, varlığın tahmin edilen ömrü üzerinden amortismanına tabi tutulmaktadır.

Operasyonel kiralama

Kiraya veren tarafın kiralanan varlığın tüm risk ve menfaatlerini kendinde tuttuğu kiralamalar operasyonel kiralama olarak sınıflandırılmaktadır. Operasyonel kira ödemeleri gelir tablosunda kira süresi boyunca doğrusal olarak gider kaydedilmektedir.

Finansal bilgilerin bölümlere göre raporlaması:

Grup, faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili makam tarafından düzenli olarak gözden geçirilen iç raporlara dayanarak faaliyet bölümleri belirlemiştir. Grup'un karar almaya yetkili makamı Şirket'in genel müdür ile yönetim kuruludur.

Şirket'in karar almaya yetkili makamı, bölümlere tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümlerin performansının değerlendirilmesi amacıyla sonuçları ve faaliyetleri değişik risk ve faydalar taşıyan müşteri grupları bazında incelemektedir. Şirket'in müşteri grupları bazında dağılımı şu şekildedir: İç piyasa, dış piyasa ve diğer. Bazı varlık ve yükümlülükler ile gelir ve giderler grup seviyesinde merkezi olarak yönetildiği için bölümlere dahil edilmemiştir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

İşletme birleşmeleri:

Şerefiye, satın alım için transfer edilen bedelin, satın alınan işletmedeki varsa kontrol gücü olmayan payların ve varsa, aşamalı olarak gerçekleşen bir işletme birleşmesinde edinilen işletmenin daha önceden elinde bulundurduğu edinilen işletmedeki özkaynak paylarının gerçeğe uygun değeri toplamının, satın alınan işletmenin satın alma tarihinde tanımlanabilen varlıklarının ve üstlenilen tanımlanabilir yükümlülüklerinin net tutarını aşan tutar olarak hesaplanır. Yeniden değerlendirme sonrasında satın alınan işletmenin satın alma tarihinde tanımlanabilen varlıklarının ve üstlenilen tanımlanabilir yükümlülüklerinin net tutarının, devredilen satın alma bedelinin, satın alınan işletmedeki kontrol gücü olmayan payların ve varsa, satın alma öncesinde satın alınan işletmedeki payların gerçeğe uygun değeri toplamını aşması durumunda, bu tutar pazarlıklı satın almadan kaynaklanan kazanç olarak doğrudan kar/zarar tablosu içinde muhasebeleştirilir.

Şirket'in ana ortağı Deceuninck N.V.'nin Pimaş'ın sermayesinin %87,6'sını temsil eden paylarının, Şirket tarafından 85.400.364 TL bedelle satın alınması işlemi 21 Haziran 2017 tarihi itibarı ile gerçekleşmiştir. Ortak kontrole tabi işletme birleşmesi niteliğindeki bu işlem KGK'nın 2013-2 numaralı ilke kararı gereği "Hakların Birleştirilmesi" yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir.

Sermaye ve temettüler:

Adi hisseler, sermaye olarak sınıflandırılır. Adi hisseler üzerinden dağıtılan temettüler, beyan edildiği dönemde birikmiş karlardan indirilerek kaydedilir.

Paylara ilişkin primler:

Hisse senetleri ihraç primleri Şirket'in elinde bulunan bağlı ortaklık ya da iştirak hisselerinin nominal bedelinden daha yüksek bir fiyat üzerinden satılması neticesinde oluşan farkı ya da Şirket'in iktisap ettiği şirketler ile ilgili çıkarmış olduğu hisselerin nominal değerleri ile gerçeğe uygun değerleri arasındaki farkı temsil eder.

Raporlama tarihinden sonraki olaylar:

Raporlama tarihinden sonraki olaylar; net dönem kar veya zararına ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, raporlama tarihi ile finansal tabloların yayımlanması için yetkilendirilme ve onay tarihi arasındaki tüm olayları kapsar.

Grup, raporlama tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, konsolide finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir. Düzeltme gerektirmeyen raporlama tarihinden sonra ortaya çıkan hususlar ise önemlilik derecesine göre dipnotlarda açıklanmaktadır.

Nakit akış tablosu

Konsolide nakit akış tablosunda, döneme ilişkin nakit akışları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

Esas faaliyetlerden kaynaklanan nakit akışları, Grup'un ana faaliyet konusu işlemlerine ilişkin nakit akışlarını gösterir.

Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akışları, Grup'un yatırım faaliyetlerinde (maddi ve maddi olmayan duran varlık ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akışlarını gösterir.

Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akışları, Grup'un finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Netleştirme

Finansal varlık ve yükümlülükler, netleştirmeye yönelik yasal bir hakka ve yaptırım gücüne sahip olunması ve söz konusu varlık ve yükümlülükleri net bazda tahsil etme/ödeme veya eş zamanlı sonuçlandırma niyetinin olması durumunda finansal durum tablosunda netleştirilerek gösterilmektedir.

(viii) Önemli muhasebe tahmin, varsayım ve kararları:

Konsolide finansal tabloların hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, raporlama tarihi itibari ile vukuu muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönemde kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar.

Konsolide finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek yorumlar ve raporlama tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak yapılan önemli varsayımlar ve değerlendirmeler aşağıdaki gibidir :

- a) Kıdem tazminatı yükümlülüğü, iskonto oranları, gelecekteki maaş artışları ve çalışanların ayrılma oranlarını içeren birtakım varsayımlara dayalı aktüeryal hesaplamalar ile belirlenmektedir. Bu planların uzun vadeli olması sebebiyle, söz konusu varsayımlar önemli belirsizlikler içerir. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklara ilişkin detaylar Not 24 ve Not 17'de yer almaktadır.
- b) Şüpheli alacak karşılıkları, Grup yönetiminin raporlama tarihi itibarıyla var olan ancak cari ekonomik koşullar çerçevesinde tahsil edilememesi riski olan alacaklara ait gelecekteki zararları karşılayacağına inandığı tutarları yansıtmaktadır. Alacakların değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığı değerlendirilirken ilişkili kuruluş dışında kalan borçluların geçmiş performansları piyasadaki kredibiliteleri ve raporlama tarihinden konsolide finansal tabloların onaylanma tarihine kadar olan performansları ile yeniden görüşülen koşullar da dikkate alınmaktadır. Raporlama tarihi itibarıyla şüpheli alacak karşılıklarına ilişkin detaylar Not 7'de yer almaktadır.
- c) Grup yönetimi maddi ve maddi olmayan duran varlıklarının amortisman süreleri için faydalı ekonomik ömürlerinin belirlenmesinde teknik ekibinin tecrübeleri doğrultusunda önemli varsayımlarda bulunmuştur.
- d) Stok değer düşüklüğü ile ilgili olarak stoklar fiziksel olarak ve ne kadar geçmişten geldiği incelenmekte, teknik personelin görüşleri doğrultusunda kullanılabilirliği belirlenmekte ve kullanılmayacak olduğu tahmin edilen kalemler için karşılık ayrılmaktadır. Stokların net gerçekleştirilebilir değerinin belirlenmesinde de liste satış fiyatları ve yıl içinde verilen ortalama iskonto oranlarına ilişkin veriler kullanılmakta ve katlanılacak satış giderlerine ilişkin tahminler yapılmaktadır. Raporlama tarihi itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılıklarına ilişkin detaylar Not 9'da yer almaktadır.
- e) Grup varlıklarına ilişkin değer düşüklüğü analizini indirgenmiş nakit akımlarını kullanarak ve arsalar ve binalar için bağımsız değerlendirme çalışmaları kullanarak yapmaktadır. Bu analizlerde Grup'un gelecekteki faaliyetlerine ve kullanılan iskonto oranlarına ilişkin muhtelif varsayımlar bulunmaktadır. Yapılan değerlendirmeler sonucunda Grup yönetimi finansal olmayan varlıklarında herhangi bir değer düşüklüğü olmadığı sonucuna varmıştır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)**

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

- f) Ertelenmiş vergi varlıkları gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle geçici farklardan ve birikmiş zararlarından faydalanmanın kuvvetle muhtemel olması durumunda kaydedilmektedir. Kaydedilecek olan ertelenmiş vergi varlıklarının tutarı belirlenirken gelecekte oluşabilecek olan vergilendirilebilir karlara ilişkin önemli tahminler ve değerlendirmeler yapmak gerekmektedir (Not 27).
- g) Dava karşılıkları ayrılırken, ilgili davaların kaybedilme olasılığı ve kaybedildiği takdirde katlanılacak olan sonuçlar Grup hukuk müşavirlerinin görüşleri doğrultusunda değerlendirilmekte ve Grup Yönetimi elindeki verileri kullanarak en iyi tahminlerini yapıp gerekli gördüğü karşılığa ilişkin açıklamalar Not 14'te yer almaktadır.
- h) Ana Ortaklık, 2007 yılına ilişkin yapılan vergi incelemesine istinaden olası bir yükümlülük için Grup vergi müşavirlerinin görüşleri doğrultusunda en iyi tahminlerini yapıp gerekli gördüğü karşılığa ilişkin açıklamaları Not 14'te yer vermiştir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

3. Bölümlere göre raporlama

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren hesap döneminde bölümlere göre raporlama aşağıdaki gibidir:

| | İç Piyasa* | Dış Piyasa** | Ortak*** | Toplam |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Hasılat | 539.692.152 | 106.220.047 | - | 645.912.199 |
| Mamuller | 321.609.085 | 91.119.594 | - | 412.728.679 |
| Ticari Mallar | 216.443.921 | 11.367.193 | - | 227.811.114 |
| Diğer | 1.639.146 | 3.733.261 | - | 5.372.406 |
| Satışların Maliyeti (-) | (384.673.114) | (88.809.671) | - | (473.482.786) |
| Mamuller | (202.532.735) | (76.910.042) | - | (279.442.777) |
| Ticari Mallar | (177.435.123) | (8.493.503) | - | (185.928.626) |
| Diğer | (4.705.256) | (3.406.126) | - | (8.111.383) |
| BRÜT KAR/ZARAR | 155.019.037 | 17.410.376 | - | 172.429.413 |
| Genel Yönetim Giderleri (-) | - | - | (26.961.997) | (26.961.997) |
| Pazarlama Giderleri (-) | (41.100.666) | (16.515.036) | (15.890.177) | (73.505.879) |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-) | - | - | (1.058.938) | (1.058.938) |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler | - | - | 44.384.912 | 44.384.912 |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-) | - | - | (39.796.235) | (39.796.235) |
| ESAS FAALİYET KARI/ZARARI | 113.918.371 | 895.340 | (39.322.434) | 75.491.277 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler | - | - | 7.499.078 | 7.499.078 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-) | - | - | (2.535.708) | (2.535.708) |
| FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI | 113.918.371 | 895.340 | (34.359.064) | 80.454.647 |
| Finansman Gelirleri | - | - | 7.044.725 | 7.044.725 |
| Finansman Giderleri (-) | - | - | (33.942.442) | (33.942.442) |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI | 113.918.371 | 895.340 | (61.256.781) | 53.556.930 |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri | - | - | (6.689.726) | (6.689.726) |
| Dönem Vergi Gideri (-)/Geliri | - | - | (4.881.045) | (4.881.045) |
| Ertelenmiş Vergi Gideri (-)/Geliri | - | - | (1.808.681) | (1.808.681) |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI | 113.918.371 | 895.340 | (67.946.507) | 46.867.204 |
| DÖNEM KARI/ZARARI | 113.918.371 | 895.340 | (67.946.507) | 46.867.204 |

(*) Türkiye

(**) Avrupa ülkeleri, Ortadoğu ülkeleri, Türk Cumhuriyetleri, Afrika ülkeleri, Diğer Asya ülkeleri ve Diğer ülkeler

(***) Dağıtılamayan Gelir/Gider

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

3. Bölümlere göre raporlama (devamı)

30 Eylül 2016 tarihinde sona eren hesap döneminde bölümlere göre raporlama aşağıdaki gibidir:

| | İç Piyasa* | Dış Piyasa** | Ortak*** | Toplam |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Hasılat | 480.196.612 | 70.713.699 | - | 550.910.310 |
| Mamuller | 426.700.354 | 60.181.625 | - | 486.881.979 |
| Ticari Mallar | 50.950.085 | 8.161.014 | - | 59.111.098 |
| Diğer | 2.546.173 | 2.371.060 | - | 4.917.233 |
| Satışların Maliyeti (-) | (349.611.872) | (45.736.700) | - | (395.348.572) |
| Mamuller | (209.443.343) | (37.779.090) | - | (247.222.434) |
| Ticari Mallar | (138.304.821) | (6.183.717) | - | (144.488.537) |
| Diğer | (1.863.708) | (1.773.893) | - | (3.637.601) |
| BRÜT KAR/ZARAR | 130.584.739 | 24.976.999 | - | 155.561.738 |
| Genel Yönetim Giderleri (-) | - | - | (30.956.572) | (30.956.572) |
| Pazarlama Giderleri (-) | (28.981.215) | (11.106.715) | (27.894.250) | (67.982.179) |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-) | - | - | (891.489) | (891.489) |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler | (751.124) | - | 27.869.955 | 27.118.831 |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-) | 5.466 | - | (22.067.763) | (22.062.297) |
| ESAS FAALİYET KARI/ZARARI | 100.857.867 | 13.870.284 | (53.940.118) | 60.788.032 |
| <i>Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler</i> | 751.124 | - | 569.538 | 1.320.662 |
| <i>Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)</i> | (5.466) | - | (16.743) | (22.209) |
| FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI | 101.603.525 | 13.870.284 | (53.387.323) | 62.086.485 |
| Finansman Gelirleri | - | - | 4.203.812 | 4.203.812 |
| Finansman Giderleri (-) | - | - | (18.075.232) | (18.075.232) |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI | 101.603.525 | 13.870.284 | (67.258.743) | 48.215.066 |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri | - | - | (972.492) | (972.492) |
| Dönem Vergi Gideri (-)/Geliri | - | - | (5.070.060) | (5.070.060) |
| Ertelenmiş Vergi Gideri (-)/Geliri | - | - | 4.097.568 | 4.097.568 |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI | 101.603.525 | 13.870.284 | (68.231.235) | 47.242.574 |
| DÖNEM KARI/ZARARI | 101.603.525 | 13.870.284 | (68.231.235) | 47.242.574 |

(*) Türkiye

(**) Avrupa ülkeleri, Ortadoğu ülkeleri, Türk Cumhuriyetleri, Afrika ülkeleri, Diğer Asya ülkeleri ve Diğer ülkeler

(***) Dağıtılamayan Gelir/Gider

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

4. Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 | 1 Ocak 2016 |
|-----------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Kasa | 21.237 | 17.658 | 10.320 |
| Bankalar | | | |
| - vadesiz TL mevduat | 4.888.409 | 2.582.576 | 2.603.720 |
| - vadesiz döviz mevduat | - | - | - |
| - vadeli TL mevduat (*) | 23.250.000 | 52.945.343 | 24.035.000 |
| - vadeli döviz mevduat (**) | 6.631.720 | 36.296.293 | 61.105.890 |
| Tahsildeki çekler | 23.712.551 | 17.627.351 | 5.529.127 |
| Diğer (***) | 548 | 292.769 | - |
| | 58.504.464 | 109.761.990 | 93.284.057 |

- (*) 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli TL mevduatın faiz oranı aralığı %13,50 - %13,75 (31 Aralık 2016: %8,25 - %10,4) olup, vade süreleri 1-3 gün aralığındadır.
- (**) 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli döviz mevduatların faiz oranı %2,75 (31 Aralık 2016:%0,9-%0,10) olup, vade süreleri 1-3 gün aralığındadır.
- (***) B tipi likit fondan oluşmaktadır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

5. Finansal borçlar

Kısa vadeli finansal borçlar aşağıdaki gibidir :

| | 30 Eylül 2017 | | | 31 Aralık 2016 | | | 1 Ocak 2016 | | |
|---|---------------|--------------------|-------------------|----------------|--------------------|------------------|--------------|-------------------|-----------------|
| | Döviz Tutarı | TL Karşılığı | Faiz Oranı (%) | Döviz Tutarı | TL Karşılığı | Faiz Oranı (%) | Döviz Tutarı | TL Karşılığı | Faiz Oranı (%) |
| Kısa vadeli krediler | | 102.519.655 | | | 59.620.731 | | | 20.332.414 | |
| TL (faizsiz) | - | 63.548 | - | 70.665 | 70.665 | - | 490.492 | 490.492 | |
| TL | | 3.500.000 | (***)6,59 | 4.500.000 | 4.500.000 | (***)6,59 | 13.000.000 | 13.000.000 | (***)6,59-12,25 |
| TL | | 60.000.000 | (****)12,10-12,50 | 55.000.000 | 55.000.000 | (****)9,35-10,60 | - | - | - |
| TL | - | 38.900.000 | | - | - | - | 2.000.000 | 6.355.200 | (*) 1,90 |
| Kısa vadeli krediler faiz tahakkuku | | 56.107 | - | | 50.066 | | | 486.722 | |
| Uzun vadeli kredilerin kısa vadeye düşen kısmı | | 75.755.241 | | | 64.152.968 | | | 40.555.808 | |
| TL | | 48.000.000 | (***)6,25-13,95 | 27.283.788 | 27.283.788 | (***)6,25-13,00 | 18.000.000 | 18.000.000 | (***)3-6,25 |
| TL | | | | 10.000.000 | 10.000.000 | (***)14,50 | 6.128.670 | 6.128.670 | (***)10,92-13 |
| Avro | 4.545.454 | 19.056.361 | (***)3,17 | 4.000.000 | 14.839.600 | (*)2,05 | 4.000.000 | 12.710.400 | (*)2,15 |
| TL | | 4.714.650 | 10,92-13 | - | - | - | | | |
| Avro | - | - | - | 2.272.727 | 8.431.590 | (***)3,17 | | | |
| Uzun vadeli kredilerin faiz tahakkuku | | 3.984.229 | | | 3.597.990 | | | 3.716.738 | |
| | | 178.274.896 | | | 123.773.699 | | | 60.888.222 | |

- (*) Dönem sonu faiz ödemeli; sabit faiz oranlı.
(**) Üç ayda bir faiz ödemeli; sabit faiz oranlı.
(***) Altı ayda bir faiz ödemeli; sabit faiz oranlı
(****) Dönem sonu faiz ödemeli; değişken faiz oranlı
(*****) Peşin faiz ödemeli; sabit faiz oranlı

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

5. Finansal borçlar (devamı)

Uzun vadeli finansal borçlar aşağıdaki gibidir :

| | 30 Eylül 2017 | | | 31 Aralık 2016 | | | 1 Ocak 2016 | | |
|------|---------------|--------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------------|--------------|--------------------|----------------|
| | Döviz Tutarı | TL Karşılığı | Faiz Oranı (%) | Döviz Tutarı | TL Karşılığı | Faiz Oranı (%) | Döviz Tutarı | TL Karşılığı | Faiz Oranı (%) |
| Avro | 21.454.546 | 89.946.039 | (***)0,75-3,17 | 22.727.273 | 84.315.910 | (**)3,17 | 4.000.000 | 12.710.400 | (*)2,05-3 |
| Avro | - | - | - | - | - | - | 25.000.000 | 79.440.000 | (***) 3 |
| TL | | 24.000.000 | (***)13,68 | 23.845.710 | 23.845.710 | (**) 6,25- 13,95% | 32.000.000 | 32.000.000 | (***) 3 |
| TL | | | | - | - | - | 9.283.788 | 9.283.788 | (**) 13-6,25 |
| TL | | | | - | - | - | - | - | - |
| | | 113.946.039 | | | 108.161.620 | | | 133.434.188 | |

(*) Dönem sonu faiz ödemeli; sabit faiz oranlı.

(**) Üç ayda bir faiz ödemeli; sabit faiz oranlı.

(***) Altı ayda bir faiz ödemeli; sabit faiz oranlı

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

5. Finansal borçlar (devamı)

Grup'un 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, kredilerle ilgili vermiş olduğu bir teminat bulunmamaktadır.

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, Ana Ortaklığın uzun vadeli kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 | 1 Ocak 2016 |
|-----------------|--------------------|----------------|-------------|
| 1 -2 yıl içinde | 15.528.181 | 40.708.890,00 | 75.659.640 |
| 2-3 yıl içinde | 31.056.361 | 16.863.180,00 | 14.443.635 |
| 3-4 yıl içinde | 25.056.361 | 16.863.180,00 | 14.443.635 |
| 4 yıl ve üstü | 42.305.135 | 33.726.370,00 | 28.887.278 |
| | 113.946.039 | 108.161.620 | 133.434.188 |

6. Türev Araçlar

Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler aşağıdaki gibidir :

Şirket yabancı para dalgalanmaları sonucu ortaya çıkabilecek risklerden korunmak amacıyla dönem içerisinde vadeli döviz alım/satım (forward) anlaşmaları yapmıştır.

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla vadesi gelmemiş vadeli döviz alım satım ve opsiyon anlaşmalarının toplam nominal değeri 20.921.606 ABD Doları (31 Aralık 2016 ve 1 Ocak 2016: 33.253.036 ABD Doları ve 18.015.863 ABD Doları), 11.900.000 Avro (31 Aralık 2016 8.000.000 Avro) ve - Şili Pezosu'dur (31 Aralık 2016 ve 01 Ocak 2016: 3.976.063.300 Şili Pezosu).

Grup, henüz vadesi gelmemiş söz konusu açık vadeli döviz alım/satım sözleşmelerinin gerçeğe uygun değer ölçümleri sonucunda 30 Eylül 2017 tarihli konsolide finansal tablolarında 345.583 TL tutarında (31 Aralık 2016 ve 1 Ocak 2016: 753.449 TL ve 176.964 TL) türev finansal araçlardan yükümlülük ve 790.752 TL tutarında türev finansal araçlardan varlık muhasebeleştirmiştir (31 Aralık 2016 ve 01 Ocak 2016: 6.941.547 TL ve 21.590 TL).

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

7. Ticari alacaklar ve borçlar

Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 | 1 Ocak 2016 |
|--|---------------|----------------|--------------|
| İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 29) | 26.185.405 | 17.854.381 | 12.373.981 |
| | 26.185.405 | 17.854.381 | 12.373.981 |
| Ticari alacaklar | 40.120.035 | 26.130.753 | 26.725.635 |
| Vadeli çekler ve alacak senetleri | 363.626.043 | 345.228.673 | 282.962.704 |
| Ticari alacak reeskontu (-) | (9.741.462) | (5.660.442) | (5.788.302) |
| Şüpheli alacaklar | 45.075.677 | 50.662.329 | 32.075.051 |
| Şüpheli alacak karşılığı (-) | (45.075.677) | (50.662.329) | (32.075.051) |
| | 394.004.316 | 365.698.984 | 303.900.037 |
| | 420.189.721 | 383.553.365 | 316.274.018 |

Ticari alacaklar için indirgenmiş maliyet bedeli hesaplanırken kullanılan efektif faiz oranları TL için %13,2780 (31 Aralık 2016 ve 01 Ocak 2016: %11,184, %11,74), ABD Doları ve Avro için ilgili oldukları Libor ve Euribor oranlarıdır.

Ticari alacakların ortalama vadesi 143 gündür (31 Aralık 2016 ve 01 Ocak 2016: 144 ve 157 gün).

Grup, 30 Eylül 2017 tarihi itibari ile gayri kabili rücu faktoring kapsamında faktoring şirketlerinden tahsil etmiş olduğu 24.322.500 TL'yi (31 Aralık 2016 - 0 TL) ticari alacaklardan düşmüştür.

30 Eylül 2017 ve 2016 tarihleri itibarıyla şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| 1 Ocak | 50.662.329 | 32.075.051 |
| Konusu kalmayan karşılıklar | (5.597.873) | (1.493.083) |
| Cari dönem karşılık gideri | 907.327 | 7.234.990 |
| Bağlı ortaklık satış etkisi | (896.107) | - |
| 30 Eylül | 45.075.677 | 37.816.958 |

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmayan ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir (ilişkili kuruluşlardan alacaklar dahil edilmiştir). 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ilgili Gruplarda alınmış olan teminat tutarları, tahsil edilmemiş alacak tutarlarını karşıladığından dolayı, bu tutarlarla ilgili olarak ilişikte yer alan finansal tablolara ek bir karşılık tutarı yansıtılmamıştır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

7. Ticari alacaklar ve borçlar (devamı)

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Grup'un alacaklarına karşılık olarak alınmış olan 79.598.658 TL tutarında teminat mektubu 3.301.297 TL tutarında teminat senedi ve 164.588.587 TL tutarında ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2016 – 55.211.326 TL tutarında teminat mektubu, 4.103.415 TL tutarında teminat senedi ve 230.361.335 TL tutarında ipotek) (Dipnot 15).

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 | 01 Ocak 2016 |
|--|--------------------|----------------|--------------|
| İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 29) | 3.823.023 | 1.552.835 | 1.368.580 |
| | 3.823.023 | 1.552.835 | 1.368.580 |
| Ticari borçlar | 78.287.395 | 81.862.007 | 67.197.393 |
| Borç senetleri | 101.380.699 | 147.105.913 | 47.589.506 |
| Ticari borç reeskontu (-) | (1.396.385) | (1.941.738) | (588.045) |
| | 178.271.709 | 227.026.182 | 114.198.854 |
| | 182.094.732 | 228.579.017 | 115.567.434 |

Ticari borçlar için indirgenmiş maliyet bedeli hesaplanırken kullanılan efektif faiz oranları TL için %13,2780 (31 Aralık 2016 - %11,184), ABD Doları ve Avro için ilgili oldukları Libor ve Euribor oranlarıdır.

Ticari borçların ortalama vadesi 89 gündür (31 Aralık 2016 ve 01 Ocak 2016: 118 ve 90 gün).

8. Diğer alacaklar ve borçlar

Diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 | 01 Ocak 2016 |
|--------------------------------------|------------------|----------------|--------------|
| İlişkili taraflardan diğer alacaklar | 2.096.200 | - | - |
| | 2.096.200 | - | - |

Diğer borçlar aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 | 01 Ocak 2016 |
|---|-------------------|----------------|--------------|
| İlişkili taraflara diğer borçlar (Not 29) | 68.320.291 | - | - |
| Diğer borçlar | 713 | 86.190 | 10.474 |
| | 68.321.004 | 86.190 | 10.474 |

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

8. Diğer alacaklar ve borçlar (devamı)

Kısa vadeli diğer alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 | 01 Ocak 2016 |
|--------------------------------|------------------|----------------|--------------|
| Diğer çeşitli alacaklar | 80.997 | 614.074 | 332.674 |
| KDV iadesi alacakları | 819.551 | 556.766 | 1.041.959 |
| Verilen depozito ve teminatlar | 320.314 | 480.695 | 345.364 |
| Personelden alacaklar | 74.212 | 5.413 | 40.536 |
| | 1.295.074 | 1.656.948 | 1.760.533 |

Uzun vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 | 01 Ocak 2016 |
|--------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Verilen depozito ve teminatlar | 273.037 | 374.256 | 579.808 |
| | 273.037 | 374.256 | 579.808 |

9. Stoklar

Stoklar aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 | 01 Ocak 2016 |
|------------------------------------|--------------------|----------------|--------------|
| Hammadde stokları | 37.332.517 | 23.321.406 | 21.930.620 |
| Yarı mamul stokları | 15.032.168 | 6.600.924 | 7.668.780 |
| Mamul stokları | 51.427.080 | 34.482.783 | 28.348.718 |
| Ticari emtia stokları | 26.979.014 | 28.074.620 | 21.392.451 |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı (-) | (5.122.289) | (6.754.398) | (3.619.294) |
| Diğer stoklar | - | - | 119.281 |
| | 125.648.489 | 85.725.335 | 75.840.556 |

Stok değer düşüklüğü karşılığı hesabının 30 Eylül 2017 ve 2016 tarihlerindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2017 | 30 Eylül 2016 |
|-------------------------------|------------------|---------------|
| 1 Ocak | 6.754.398 | 3.619.294 |
| Dönem içindeki artış/(azalış) | (1.210.185) | 2.017.428 |
| Dönem gideri – net | (421.924) | 34.572 |
| | 5.122.289 | 5.671.294 |

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

10. Peşin ödenmiş giderler

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 | 1 Ocak 2016 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler: | | | |
| Gelecek aylara ait olan giderler | 6.156.729 | 1.373.186 | 1.909.284 |
| Stok alımlarına ilişkin verilen avanslar | 1.653.460 | 949.211 | 1.533.744 |
| Finansal kuruluşlara peşin ödenmiş giderler | - | 3.400.585 | 187.227 |
| | 7.810.189 | 5.722.982 | 3.630.255 |

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler:

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 | 1 Ocak 2016 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Sabit kıymet alımlarına ilişkin verilen avanslar | 8.144.939 | 4.834.344 | 6.725.795 |
| Gelecek yıllara ait olan giderler | 24.325 | 25.318 | 39.157 |
| | 8.169.264 | 4.859.662 | 6.764.952 |

11. Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar

Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2017 | 31 Aralık 2016 | 01 Ocak 2016 |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Peşin ödenen vergi ve fonlar | 1.878.949 | 1.162.354 | 4.095.433 |
| | 1.878.949 | 1.162.354 | 4.095.433 |

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

12. Maddi duran varlıklar

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| Maliyet | Açılış 01.Oca.17 | İlaveler | Transferler | Satışlar | Kapanış 30.Eyl.17 |
|-----------------------------------|----------------------|---------------------|--------------|--------------------|----------------------|
| Arsa ve araziler | 77.746.838 | 30.907.650 | - | - | 108.654.488 |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri | 3.702.036 | - | 410.250 | (82.343) | 4.029.943 |
| Binalar | 137.467.941 | 676.380 | 239.873 | (222.846) | 138.161.347 |
| Makine ve cihazlar | 216.740.692 | - | 13.675.797 | (18.288.594) | 212.127.895 |
| Taşıtlar | 669.569 | - | 69.626 | (97.150) | 642.045 |
| Döşeme ve demirbaşlar | 12.086.182 | - | 1.534.962 | (258.995) | 13.362.148 |
| Diğer maddi duran varlıklar | 8.775.439 | 20.718.414 | (15.930.507) | (1.064.238) | 12.499.107 |
| Yapılmakta olan yatırımlar | - | - | - | - | - |
| Ara toplam | 457.188.697 | 52.302.441 | - | -20.014.166 | 489.476.972 |
| Birikmiş amortismanlar (-) | | | | | |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri | (1.889.209) | (89.364) | - | 82.342 | (1.896.231) |
| Binalar | (6.982.495) | (2.727.857) | - | 201.033 | (9.509.319) |
| Makine ve cihazlar | (123.720.376) | (11.328.540) | - | 15.968.278 | (119.080.638) |
| Taşıtlar | (480.929) | (21.664) | - | 59.310 | (443.283) |
| Döşeme ve demirbaşlar | (7.872.235) | (1.011.127) | - | 218.541 | (8.664.820) |
| Diğer maddi duran varlıklar | (1.246.102) | (9.792) | - | 1.063.327 | (192.567) |
| Ara toplam | (142.191.346) | (15.188.343) | - | 17.592.830 | (139.786.859) |
| Net defter değeri | 314.997.350 | 37.114.098 | - | (2.421.335) | 349.690.115 |

Şirket'in arsa ve binaları SPK tarafından lisanslı bir değerlendirme şirketi tarafından yeniden değerlendirilmiştir. Söz konusu değerlendirme yurtiçindeki ilgili piyasa fiyatları baz alınarak yapılmıştır. Yeniden değerlendirilen binaların birikmiş amortismanı taşınan maliyet değerinden netlenmiş ve net tutar yeniden değerlendirilen tutarlara getirilmiştir. Değerleme farkı, ertelenmiş vergi tutarı netlenerek diğer kapsamlı gelir hesapları aracılığıyla özkaynaklar içinde yer alan "maddi duran varlık yeniden değerlendirme fonuna" artış olarak muhasebeleştirilmiştir. Söz konusu arsa ve binalar üzerinde herhangi bir ipotek veya rehin bulunmamaktadır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

12. Maddi duran varlıklar (devamı)

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla maddi duran varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| Maliyet | Açılış 1 Ocak 2016 | İlaveler (*) | Transferler (*) | Çıkışlar (*) | Kapanış 30 Eylül 2016 (*) |
|------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------|------------------|------------------------------|
| Arsa ve araziler | 10.048.143 | - | - | - | 10.048.143 |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri | 49.578.305 | - | (5.202) | - | 49.573.103 |
| Binalar | 29.927.187 | - | 33.079 | - | 29.960.266 |
| Makine ve cihazlar | 201.382.369 | 40.000 | 14.341.592 | (265.969) | 215.497.992 |
| Taşıtlar | 1.931.551 | - | 65.050 | (12.000) | 1.984.601 |
| Döşeme ve demirbaşlar | 17.549.041 | 42.984 | 372.852 | (5.752) | 17.959.125 |
| Diğer maddi duran varlıklar | 45.967.447 | 66.863.256 | (14.807.371) | - | 98.023.332 |
| Yapılmakta olan yatırımlar | 1.363 | 6.147 | - | (330.816) | (323.306) |
| Ara toplam | 356.385.406 | 66.952.387 | - | (614.537) | 422.723.256 |
| Birikmiş amortismanlar (-) | | | | | |
| Yeraltı ve yerüstü düzenleri | (2.015.565) | (95.475) | - | - | (2.111.040) |
| Binalar | (4.721.006) | (668.951) | - | - | (5.389.957) |
| Makine ve cihazlar | (141.337.338) | (9.212.385) | - | 179.012 | (150.370.711) |
| Taşıtlar | (1.755.128) | (64.152) | - | 27.112 | (1.792.168) |
| Döşeme ve demirbaşlar | (15.254.378) | (546.766) | - | 599 | (15.800.545) |
| Diğer maddi duran varlıklar | (1.232.850) | (9.792) | - | - | (1.242.642) |
| Ara toplam | (166.316.265) | (10.597.521) | - | 206.723 | (176.707.063) |
| Net defter değeri | 190.069.141 | 56.354.866 | - | (407.814) | 246.016.193 |

(*) Sınırlı denetimden geçmiş

| | 30 Eylül 2017 (TL Tutarı) | 31 Aralık 2016 (TL Tutarı) | 01 Ocak 2016 (TL Tutarı) |
|---|------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| Aktif değerlerin toplam sigorta tutarları | 776.743.034 | 727.334.178 | 416.355.050 |

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

13. Maddi olmayan duran varlıklar

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| Maliyet | Açılış 1 Ocak 2017 | İlaveler | Çıkışlar | Kapanış 30 Eylül 2017 |
|---------------------------|-----------------------|------------------|------------------|--------------------------|
| Lisans | 859.735 | - | - | 859.735 |
| Ticari marka | 3.987.406 | - | - | 3.987.406 |
| Endüstriyel tasarım | 71.645 | - | - | 71.645 |
| Bayi listesi | 2.274.223 | - | - | 2.274.223 |
| Haklar ve diğer | 1.832.079 | (4.883) | (968.239) | 858.957 |
| Ara toplam | 9.025.087 | (4.883) | (968.239) | 8.051.966 |
| Birikmiş itfa payları (-) | | | | |
| Endüstriyel tasarım | (71.645) | - | - | (71.645) |
| Bayi listesi | (1.250.823) | (85.283) | - | (1.336.106) |
| Haklar ve diğer | (1.674.123) | (74.729) | 941.959 | (894.269) |
| Ara toplam | (2.996.590) | (160.013) | 941.959 | (2.302.020) |
| Net Defter Değeri | 6.028.497 | -164.896 | -26.280 | 5.749.946 |

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir :

| Maliyet | Açılış 1 Ocak 2016 | İlaveler | Çıkışlar | Kapanış 30 Eylül 2016 |
|---------------------------|-----------------------|------------------|----------|--------------------------|
| Lisans | 859.735 | - | - | 859.735 |
| Ticari marka | 3.987.406 | - | - | 3.987.406 |
| Endüstriyel tasarım | 71.645 | - | - | 71.645 |
| Bayi listesi | 2.274.223 | - | - | 2.274.223 |
| Haklar ve diğer | 1.903.663 | (4.883) | - | 1.912.457 |
| Ara toplam | 9.096.671 | (4.883) | - | 9.105.466 |
| Birikmiş itfa payları (-) | | | | |
| Endüstriyel tasarım | (71.645) | - | - | (71.645) |
| Bayi listesi | (1.137.112) | (85.283) | - | (1.222.395) |
| Haklar ve diğer | (1.690.976) | (94.581) | - | (1.785.557) |
| Ara toplam | (2.899.732) | (179.865) | - | (3.079.597) |
| Net Defter Değeri | 6.196.939 | (184.748) | - | 6.025.869 |

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

13. Maddi olmayan duran varlıklar (devamı)

Şerefiye

30 Eylül 2017, 31 Aralık 2016 ve 01 Ocak 2016 tarihleri itibarıyla şerefiye tutarları aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 | 01 Ocak 2016 |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| Winsa | 655.882 | 655.882 | 655.882 |
| Deceuninck Brasil | - | 117.470 | 117.470 |
| | 655.882 | 773.352 | 773.352 |

14. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

30 Eylül 2017, 31 Aralık 2016 ve 01 Ocak 2016 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer karşılıklar aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 | 01 Ocak 2016 |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Garanti karşılığı | 1.155.623 | 983.800 | 937.362 |
| Dava karşılığı (*) | 3.252.142 | 4.013.480 | 1.069.554 |
| Vergi cezası karşılığı (**) | 536.260 | 536.260 | 536.260 |
| Toplam | 4.944.025 | 5.533.540 | 2.543.176 |

(*) 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla dava karşılıklarının büyük bir kısmı, Pimaş Şirket merkezinin taşınması sebebiyle, Gebze'de bulunan fabrikanın kapatılması sonucu işlerine son verilen işçilerin işçilik alacaklarına ilişkindir.

(**) Maliye Bakanlığı Gelir İdaresi tarafından 2011 yılında 2007 yılına ait işlemlerle ilgili yapılan vergi incelemesi sonucunda düzenlenen raporlar uyarınca, Ana Ortaklığa 2 Nisan 2012 tarihinde tebliğ edilen toplam 3.605.914 TL tutarında vergi tarhi ve vergi cezalarına karşı Şirket, İzmir 4. Vergi Mahkemesi'nde 30 Nisan 2012 tarihinde dava açmıştır. 6 Aralık 2012 tarihinde yapılan ilk duruşma neticesinde Ana Ortaklığa tebliğ edilen toplam vergi tarhi ve cezalarının 2.358.150 TL tutarındaki kısmı mahkeme kararıyla kaldırılmış olup, geri kalan kısmın davası hali hazırda daniştay incelemesindedir.

Garanti karşılığı

| | 30 Eylül 2017 | 30 Eylül 2016 |
|---------------------------------|------------------|----------------|
| Açılış bakiyesi | 983.800 | 937.362 |
| Cari yıl eklenen/(iptal edilen) | 171.823 | (42.171) |
| Kapanış bakiyesi | 1.155.623 | 895.191 |

Dava karşılığı

| | 30 Eylül 2017 | 30 Eylül 2016 |
|---------------------------------|------------------|----------------|
| Açılış bakiyesi | 4.013.480 | 983.800 |
| Cari yıl eklenen/(iptal edilen) | (761.338) | 61.929 |
| Kapanış bakiyesi | 3.252.142 | 921.871 |

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

14. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı)

30 Eylül 2017, 31 Aralık 2016 ve 01 Ocak 2016 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipoteklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2017 | | 31 Aralık 2016 | | 01 Ocak 2016 | |
|---|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| | TL karşılığı | Orijinal para birimi | TL karşılığı | Orijinal para birimi | TL karşılığı | Orijinal para birimi |
| Alınan teminat mektupları | | | | | | |
| Avro | 9.935.988 | 2.370.000 | 6.178.294 | 1.665.353 | 6.960.066 | 2.190.353 |
| ABD Doları | 4.599.970 | 1.295.000 | 1.618.832 | 460.000 | 1.192.116 | 410.000 |
| TL | 65.062.700 | | 37.914.200 | | 1.192.116 | |
| | 79.598.658 | | 45.711.326 | | 9.344.298 | |
| Alınan teminat senetleri | | | | | | |
| Avro | | | | | | |
| TL | 111.297 | 30.000 | 111.297 | 30.000 | 95.328 | 30.000 |
| | 3.190.000 | | 3.992.118 | | 4.315.500 | |
| Alınan ipotekler | 3.301.297 | | 4.103.415 | | 4.410.828 | |
| Avro | | | | | | |
| TL | 506.771 | 332.329 | 202.720 | 54.643 | 173.634 | 54.643 |
| | 164.081.816 | 237.132.224 | 156.397.000 | 156.397.000 | 135.523.500 | 135.523.500 |
| | 164.588.587 | | | 156.599.720 | | 135.697.134 |
| Alınan teminat ve ipotek toplamı | 247.488.542 | | 289.619.871 | | 259.911.348 | |
| Verilen teminatlar | | | | | | |
| Avro | 1.100.568 | 262.515 | - | - | 572.762 | 180.250 |
| ABD Doları | 62.667.356 | 17.642.340 | - | - | 61.224.403 | 21.056.680 |
| TL | 42.738.479 | 42.738.479 | 55.988.948 | 55.988.948 | 36.213.960 | 36.213.960 |
| | 106.506.403 | | 55.988.948 | | 98.011.125 | |
| Verilen teminat toplamı | 106.506.403 | | 55.988.948 | | 98.011.125 | |

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

14. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı)

30 Eylül 2017, 31 Aralık 2016 ve 01 Ocak 2016 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 | 01 Ocak 2016 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| a. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | 106.506.403 | 55.988.948 | 98.011.125 |
| b. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | - | - | 12.221.880 |
| c. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | - | - | - |
| d. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı | - | - | - |
| Toplam | 106.506.403 | 55.988.948 | 110.233.005 |

30 Eylül 2017, 31 Aralık 2016 ve 01 Ocak 2016 tarihleri itibarıyla Şirket ve Bağlı Ortaklıklarının ilişkili kuruluşlardan aldığı ya da ilişkili kuruluşlara verdiği herhangi bir teminat, rehin ya da ipotek bulunmamaktadır. 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla Şirket ve Bağlı Ortaklıklarının vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipoteklerin (TRİ) özkaynaklara oranı %0'dır (31 Aralık 2016 - %0).

15. Taahhütler

Grup'un ihracat taahhütleri aşağıdaki gibidir:

- Şirket Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş.'den (Eximbank)
- 2013 yılı Temmuz ayında kullandığı 60 ay vadeli 9.000.0000 TL tutarlı kredi sözleşmeleri ile 3.600.000 Avro
- 2016 yılı içinde kullanmış olduğu 12 ay vadeli toplam 2.000.000 TL tutarlı kredi sözleşmeleri ile 629.663 USD
- 2016 yılı içinde kullanmış olduğu 12 ay vadeli toplam 3.000.000 TL tutarlı kredi sözleşmeleri ile 811.042 USD
- 2017 yılı içinde kullanmış olduğu 8 ay vadeli toplam 60.000.000 TL tutarlı kredi sözleşmeleri ile 16.742.880 USD tutarında ihracat gerçekleştirilmeyi taahhüt etmiştir.

Grup'un operasyonel kiralama ile ilgili işlemleri aşağıdaki gibidir:

Şirket ve Bağlı Ortaklıkların toplam tutarı 2.841.748 Avro, 14.865.462 ABD Doları ve 8.064.136 TL (31 Aralık 2016 – 3.449.286 Avro, 14.865.462 ABD Doları ve 8.064.136 TL) olan operasyonel kiralama, araba, forklift ve depo kiralardan oluşmakta olup, vadeleri 1 ve 9 yıl arasında değişmektedir. Operasyonel kiralama bedelinin, 1.277.928 Avro, 8.910,00 ABD Doları ve 1.820,581 TL olan kısmının vadeleri ise 1 ila 9 yıldır.

16. Ertelenmiş gelirler

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 | 01 Ocak 2016 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Alınan sipariş avansları (*) | 93.657.396 | 94.611.001 | 60.002.325 |
| Diğer | 141.668 | 104.812 | 592.466 |
| Toplam | 93.799.063 | 94.715.813 | 60.594.791 |

(*) Grup'un, sonraki dönemlerde müşterilerine yapacağı satışlar için almış olduğu çek ve senetlerden oluşmaktadır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

17. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin borçlar ve karşılıklar

30 Eylül 2017, 31 Aralık 2016 ve 01 Ocak 2016 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin borçlar aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 | 01 Ocak 2016 |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Ödenecek vergi ve fonlar | 1.809.397 | 1.149.670 | 1.052.512 |
| Ücret tahakkukları | 1.810.848 | 1.492.760 | 709.965 |
| Ödenecek sosyal güvenlik kesintisi | 1.707.715 | 2.846.686 | 1.732.376 |
| Toplam | 5.327.960 | 5.489.116 | 3.494.853 |

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 | 01 Ocak 2016 |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Kıdem tazminatı karşılığı | - | - | 4.085.715 |
| İhbar ve diğer haklar karşılığı | - | - | 2.229.480 |
| Kullanılmamış izin hakları | 1.919.476 | 1.382.576 | 1.865.789 |
| Uzun vadeli kıdem tazminatı karşılığı | 9.115.345 | 4.772.881 | 4.066.328 |
| Toplam | 10.187.503 | 6.155.457 | 12.247.312 |

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar aşağıdaki gibidir:

Yıllık izin karşılığı

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Açılış bakiyesi | 1.382.576 | 1.865.789 |
| Cari yıl eklenen/(iptal edilen) | 536.900 | (483.213) |
| Kapanış bakiyesi | 1.919.476 | 1.382.576 |

Kıdem tazminatı karşılığı

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 |
|-------------------------------|-------------------|------------------|
| Açılış bakiyesi | 4.772.881 | 8.152.043 |
| Faiz maliyeti | 375.865 | (4.615.782) |
| Servis maliyeti | 475.973 | 855.964 |
| Aktüeryal kayıp/(kazanç) | 4.592.713 | 556.047 |
| Yıl içinde ödenen karşılıklar | (29.929) | (175.391) |
| Kapanış bakiyesi | 10.187.503 | 4.772.881 |

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

18. Diğer varlık ve yükümlülükler

30 Eylül 2017, 31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla diğer varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

Diğer dönen varlıklar

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 | 01 Ocak 2016 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Devreden KDV | 8.309.283 | 12.512.682 | 4.584.360 |
| Diğer avanslar | 2.400.550 | 647.264 | 278.077 |
| Diğer gelir tahakkukları | - | 248.562 | 59.487 |
| Toplam | 10.709.834 | 13.408.508 | 4.921.924 |

Diğer kısa vadeli yükümlülükler

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 | 01 Ocak 2016 |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Ödenecek vergi ve fonlar | 3.376.170 | 1.496.309 | 1.105.318 |
| Gider karşılıkları | 1.563.345 | 674.165 | 381.837 |
| Toplam | 4.939.516 | 2.170.474 | 1.487.155 |

19. Özkaynaklar

(a) Ödenmiş sermaye:

30 Eylül 2017, 31 Aralık 2016 ve 1 Ocak 2016 tarihleri itibarıyla Şirket'in ödenmiş sermaye tutarı ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

| | TL | Pay (%) |
|---|-------------------|------------|
| Deceuninck NV | 77.641.840 | 97,54 |
| Halka açık kısım | 1.958.160 | 2,46 |
| Yasal kayıtlardaki ödenmiş sermaye | 79.600.000 | 100 |
| Enflasyon düzeltme farkı | 7.840.703 | |
| Toplam | 87.440.703 | |

Şirket'in 30 Eylül 2017, 31 Aralık 2016 ve 1 Ocak 2016 tarihleri itibarıyla kayıtlı sermaye tavanı 120.000.000 TL'dir. Şirket'in 30 Haziran 2017, 31 Aralık 2016 ve 1 Ocak 2016 tarihleri itibarıyla tarihsel ödenmiş sermaye tutarı 79.600.000 TL olup, bu tutar her biri 1 kuruş tutarındaki 7.960.000.000 adet hissedenden oluşmaktadır.

Deceuninck NV kredi alan sıfatıyla, 11 Eylül 2009 tarihinde akdedilen Hisse Rehin Sözleşmesi'nin, kendisine 140.000.000 Avro refinansman sağlayacak 16 Temmuz 2012 tarihli bir tadil sözleşmesi uyarınca tadil edilmesi kapsamında, Deceuninck NV'nin Grup'te sahip olduğu, beheri 0,01 TL nominal değerinde ve Grup sermayesinin %97,5382'sini temsil eden toplam 58.100.520 adet hissesinin tamamı üzerinde 16 Ağustos 2012 tarihinde akdedilen Hisse Rehin Sözleşmesi uyarınca, teminat temsilcisi sıfatıyla hareket eden Fortis Bank NV/SA lehine rehin kurulmuştur.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

19. Özkaynaklar (devamı)

(b) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler:

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler, genel kanuni yedek akçelerden oluşmuş olup, Türk Ticaret Kanunu (TTK)'ya göre yasal yedekler I. Tertip ve II. Tertip olmak üzere aşağıdaki şekilde ayrılmaktadır:

- i. I. Tertip Yedek: Net karın %5'i ödenmiş sermayenin %20'sine ulaşınca kadar I. Tertip yedek akçe olarak ayrılır.
- ii. II. Tertip Yedek: Safi kardan I. Tertip yedek akçe ve pay sahipleri için sermayenin %5'i tutarında kar payı ayrıldıktan sonra, dağıtılmasına karar verilen karın %10'u II. Tertip yedek akçe olarak ayrılır.

Genel kanuni yedek akçeler sermayenin yarısını geçmedikçe, münhasıran zararların kapatılmasında veya işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmenin idamesine, işsizliğin önüne geçmeye veya sonuçlarını hafifletmeye yönelik önlemler alınması amacıyla kullanılabilir.

(c) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelirler veya Karlar

Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Fonu

Maddi duran varlık yeniden değerlendirme fonu Grup'un maddi duran varlıklarından arsa/arazi, yer altı ve yer üstü düzenler ve binaları için TMS 16 uyarınca yeniden değerlendirme modeli uygulaması kapsamında muhasebeleştirilmiştir. Yeniden değerlendirme fonundaki bakiyeyi oluşturan maddi duran varlıkların ekonomik ömürleri uyarınca cari dönem amortismanlarına isabet eden fon tutarı yıllık olarak geçmiş yıllar karları/(zararları) hesaplarına aktarılmaktadır. Ayroca söz konusu yeniden değerlemeye konu bir maddi duran varlığın elden çıkarılması durumunda, yeniden değerlendirme artışları fonunun satılan varlıklara ilişkin kısmı doğrudan geçmiş yıl karlarına devredilir.

Tanımlanmış Fayda Planlarına İlişkin Aktüeryal Kazanç / (Kayıp) Fonu

TMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" standardındaki değişikliklerle birlikte kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında dikkate alınan aktüeryal kayıp kazançların gelir tablosunda muhasebeleştirilmesine izin vermemektedir. Aktüeryal varsayımların değişmesi sonucu oluşan kayıp ve kazançlar özkaynaklar içerisinde "Tanımlanmış Fayda Planlarına İlişkin Aktüeryal Kazanç / (Kayıp) Fonu" hesabında muhasebeleştirilmiştir. Aktüeryal (kayıp)/kazanç fonu, kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelir/gider niteliğindedir.

(d) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir veya Giderler

Yabancı para çevirim farkları

Grup'un Türkiye dışındaki bağlı ortaklıklarının finansal tablolarının TL raporlama para birimine dönüştürülmesi ile oluşan ve özkaynaklara yansıtılan yabancı para çevirim farklarından oluşmaktadır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

19. Özkaynaklar (devamı)

(e) Geçmiş yıl kar / (zararları):

Kar dağıtımına konu edilebilecek kaynaklar

Şirket'in raporlama tarihi itibarıyla yasal kayıtlarında yer alan net dağıtılabılır dönem karı ile kar dağıtımına konu edilebilecek diğer kaynakların tutarı aşağıda belirtilmiştir.

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 |
|-------------------------|----------------------|-----------------------|
| Net dönem karı (zararı) | 38.666.756 | 43.832.799 |
| Olağanüstü yedek | - | 17 |
| Özel fonlar | 9.261.705 | 9.261.705 |
| Geçmiş yıl karları | 107.251.010 | 91.900.261 |

(f) Kontrol gücü olmayan paylar

Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların ödenmiş/çıkarılmış sermaye dahil bütün özkaynak hesap grubu kalemlerinden ana ortaklık dışı paylara isabet eden tutarlar indirilir ve konsolide finansal durum tablosunda özkaynak hesap grubunda "Kontrol Gücü Olmayan Paylar" kaleminde gösterilir. Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların net dönem kar veya zararlarından ana ortaklık dışındaki paylara isabet eden kısım dönem karı/ (zararı) kaleminden sonra dönem karı / (zararının) dağılımı altında kontrol gücü olmayan paylar adıyla gösterilir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

20. Hasılat ve satışların maliyeti

Net satışların detayı aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak 2017 | 1 Temmuz 2017 | 1 Ocak 2016 | 1 Temmuz 2016 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 30 Eylül 2017 | 30 Eylül 2017 | 30 Eylül 2016 | 30 Eylül 2016 |
| Yurtiçi net satışlar | 538.609.909 | 203.577.076 | 472.525.542 | 178.855.279 |
| Yurtdışı net satışlar | 107.302.290 | 34.525.942 | 78.384.767 | 27.110.361 |
| Toplam | 645.912.199 | 238.103.018 | 550.910.309 | 205.965.641 |

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak 2017 | 1 Temmuz 2017 | 1 Ocak 2017 | 1 Temmuz 2016 |
|---|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| | 30 Eylül 2017 | 30 Eylül 2017 | 30 Eylül 2016 | 30 Eylül 2016 |
| Direkt hammadde yarı mamul ve malzeme giderleri | 350.629.995 | 119.885.025 | 271.149.515 | 111.513.405 |
| Direkt işçilik giderleri | 6.605.920 | 2.358.166 | 3.496.431 | 828.067 |
| Tükenme payları ve amortisman giderleri | 12.383.392 | 3.684.608 | 8.859.709 | 2.629.988 |
| Diğer üretim giderleri | 60.308.940 | 18.771.727 | 53.457.943 | 17.465.079 |
| Toplam üretilen malın maliyeti | 429.928.242 | 144.699.526 | 336.963.598 | 132.436.539 |
| Yarı mamül değişimi | (8.431.244) | 834.074 | (2.494.672) | 1.358.322 |
| Dönem başı yarı mamül | 6.600.923 | - | 7.668.780 | - |
| Dönem sonu yarı mamül | (15.032.168) | 834.073 | (10.163.452) | 1.358.322 |
| Mamül değişimi | (16.941.611) | (272.812) | (11.909.490) | (3.804.473) |
| Dönem başı mamül | 34.482.783 | - | 28.348.718 | - |
| Dönem sonu mamül | (51.424.394) | (272.812) | (40.258.208) | (3.804.475) |
| Ticari mal değişimi | 68.927.397 | 24.586.588 | 72.789.136 | 22.649.180 |
| Dönem başı ticari mal | 28.074.620 | - | 9.887.434 | - |
| Alımlar | 65.984.464 | 24.054.834 | 92.769.197 | 38.660.190 |
| Dönem sonu ticari mal | (25.131.687) | 531.754 | (29.867.495) | (16.011.010) |
| Toplam | 473.482.786 | 169.847.375 | 395.348.572 | 152.639.568 |

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

21. Araştırma ve geliştirme giderleri, pazarlama, satış ve dağıtım giderleri, genel yönetim giderleri

Araştırma ve geliştirme giderleri, pazarlama ve satış dağıtım giderleri ile genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

Araştırma ve geliştirme giderleri:

| | 1 Ocak 2017 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz 2017 30 Eylül 2017 | 1 Ocak 2016 30 Eylül 2016 | 1 Temmuz 2016 30 Eylül 2016 |
|--------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Personel giderleri | 1.015.101 | 336.143 | 876.536 | 285.544 |
| Diğer | 43.837 | 24.103 | 14.953 | 6.762 |
| Toplam | 1.058.938 | 360.246 | 891.489 | 292.306 |

Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri:

| | 1 Ocak 2017 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz 2017 30 Eylül 2017 | 1 Ocak 2016 30 Eylül 2016 | 1 Temmuz 2016 30 Eylül 2016 |
|---|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Personel giderleri | 28.731.818 | 8.969.979 | 25.405.338 | 8.125.200 |
| Gümrükleme ve nakliye giderleri | 17.839.816 | 6.321.387 | 16.719.526 | 6.078.160 |
| Reklam giderleri | 4.263.032 | 271.605 | 4.847.581 | 585.162 |
| Fuar sergi ve showroom giderleri | 2.034.412 | 182.509 | 1.789.859 | 381.235 |
| Kira Gideri | 8.742.894 | 2.990.221 | 6.788.169 | 2.539.990 |
| Bayi teşvik ve toplantı giderleri | 3.811.069 | 1.071.636 | 5.180.160 | 1.971.336 |
| Satis Prim Ve Komisyonlari | 198.314 | (432) | 1.043.197 | 394.442 |
| Tükenme payları ve amortisman giderleri | 2.149.265 | 709.377 | 1.365.903 | 482.138 |
| Diğer | 5.735.259 | 2.135.791 | 4.842.446 | 1.741.287 |
| Toplam | 73.505.878 | 22.652.072 | 67.982.179 | 22.298.950 |

Genel yönetim giderleri:

| | 1 Ocak 2017 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz 2017 30 Eylül 2017 | 1 Ocak 2016 30 Eylül 2016 | 1 Temmuz 2016 30 Eylül 2016 |
|---|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Personel giderleri | 10.195.606 | 3.743.796 | 10.863.480 | 3.467.510 |
| Danışmanlık hizmetleri | 9.444.295 | 3.215.686 | 9.243.585 | 2.906.565 |
| Şüpheli alacak karşılığı, net | - | - | 2.694.721 | 1.478.407 |
| Kıdem tazminatı ve yıllık izin gideri | 836.526 | 266.994 | 496.692 | (322.507) |
| Vergi ve benzeri giderler | 963.252 | 436.952 | 1.192.454 | 989.458 |
| Sigorta giderleri | 665.665 | 380.769 | 509.970 | 364.458 |
| Haberleşme gideri | 430.433 | (155.670) | 225.256 | (94.358) |
| Tükenme payları ve amortisman giderleri | 815.288 | (547.011) | 537.174 | (2.574.310) |
| Diğer | 3.610.931 | 2.917.164 | 5.193.240 | 2.672.193 |
| Toplam | 26.961.997 | 10.258.681 | 30.956.572 | 8.887.416 |

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

22. Esas faaliyetlerden diğer gelir/giderler

Esas faaliyetlerden diğer gelirler

| | 1 Ocak 2017 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz 2017 30 Eylül 2017 | 1 Ocak 2016 30 Eylül 2016 | 1 Temmuz 2016 30 Eylül 2016 |
|-------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Kur Farkı Geliri | 19.844.001 | 6.521.737 | 11.264.306 | 6.042.933 |
| Faiz Geliri | 2.165.013 | 380.365 | 2.404.720 | 327.202 |
| Vadeli İşlem Karları | 11.395.502 | (1.135.385) | 6.341.532 | 2.351.648 |
| Şüpheli Alacak Karşılığı, Net | 4.236.263 | 2.928.676 | 511.260 | (604) |
| Muhtelif Satışlar | 1.292.430 | 513.839 | 4.137.178 | 1.115.428 |
| Vazgeçilen Alacak Geliri | 466.888 | (646.546) | 290.139 | 213.739 |
| Diğer | 4.984.815 | 4.595.515 | 2.169.696 | 1.802.695 |
| Toplam | 44.384.912 | 13.158.201 | 27.118.831 | 11.853.042 |

Esas faaliyetlerden diğer giderler

| | 1 Ocak 2017 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz 2017 30 Eylül 2017 | 1 Ocak 2016 30 Eylül 2016 | 1 Temmuz 2016 30 Eylül 2016 |
|-------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Kur Farkı Gideri | 15.853.107 | 4.740.042 | 10.704.283 | 6.322.444 |
| Vazgeçilen Alacak Gideri | - | - | 78.272 | 78.272 |
| Faiz Gideri | 228.471 | 18.314 | 57.407 | 621 |
| Kidem Tazminatı Faiz Maliyeti | 375.864 | 170.999 | 641.973 | 472.802 |
| Vadeli İşlem Zararları | 21.388.004 | 3.507.773 | 9.370.201 | 2.064.763 |
| Ozel İşlem Vergisi | 40.088 | 15.503 | 22.870 | 9.133 |
| Ozel Maliyet Gideri | 15.174 | (41) | - | (639.916) |
| Diğer Giderler | 1.895.527 | 1.218.066 | 1.187.291 | 1.287.857 |
| Toplam | 39.796.235 | 9.670.656 | 22.062.297 | 9.595.976 |

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

23. Yatırım faaliyetlerinden gelir/giderler

Yatırım faaliyetlerden gelirler

| | 1 Ocak 2017 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz 2017 30 Eylül 2017 | 1 Ocak 2016 30 Eylül 2016 | 1 Temmuz 2016 30 Eylül 2016 |
|----------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Sabit kıymet satış karları | 4.404.671 | 1.708.624 | 540.718 | 434.272 |
| Diğer gelirler | 3.094.407 | 211.198 | 779.944 | 547.697 |
| Toplam | 7.499.078 | 1.919.822 | 1.320.662 | 981.969 |

Yatırım faaliyetlerden giderler

| | 1 Ocak 2017- 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz 2017- 30 Eylül 2017 | 01 Ocak 2016 30 Eylül 2016 | 01 Temmuz 2016 30 Eylül 2016 |
|------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| Sabit kıymet satış zararları | 2.535.708 | 804.457 | 22.209 | 22.209 |
| Diğer giderler | - | - | - | - |
| Toplam | 2.535.708 | 804.457 | 22.209 | 22.209 |

24. Çeşit esasına göre sınıflandırılmış giderler

Amortisman ve itfa giderleri

| | 1 Ocak 2017- 30 Eylül 2017 | 1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016 |
|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Üretim maliyeti | 12.383.392 | 8.909.344 |
| Genel yönetim giderleri | 815.288 | 487.539 |
| Satış pazarlama giderleri | 2.149.264 | 1.365.903 |
| Ar-ge giderleri | 412 | 487 |
| Toplam | 15.348.356 | 10.763.273 |

| | 1 Ocak 2017- 30 Eylül 2017 | 1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Maddi duran varlık amortismanı (Dipnot:12) | 15.188.343 | 10.597.521 |
| Maddi olmayan duran varlık itfa gideri (Dipnot:13) | 160.013 | 165.752 |
| Toplam | 15.348.356 | 10.763.273 |

Çalışanlara sağlanan faydalar

| | 1 Ocak 2017- 30 Eylül 2017 | 1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Maaşlar ve ücretler | 55.777.162 | 49.552.528 |
| Sosyal sigorta prim giderleri-işveren payı | 4.720.477 | 3.679.832 |
| Diğer sosyal giderler | 15.132.430 | 12.373.760 |
| Kıdem tazminatı ve kullanılmayan izin karşılığı, net | 1.247.940 | (52.433) |
| Toplam | 76.878.009 | 65.553.687 |

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

25. Finansman gelirleri / giderleri

Finansman gelirleri ve giderleri aşağıdaki gibidir:

Finansman gelirleri

| | 1 Ocak 2016 30 Eylül 2017 | 01 Temmuz 2017 30 Eylül 2017 | 1 Ocak 2016 30 Eylül 2016 | 01 Temmuz 2016 30 Eylül 2016 |
|----------------------|------------------------------|---------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Kur farkı geliri | 3.776.870 | 336.254 | 2.922.076 | 131.865 |
| Faiz Geliri | 620.036 | 620.036 | - | - |
| Vadeli işlem karları | 2.635.751 | 116.796 | 1.187.686 | 533.436 |
| Diğer gelirler | 12.069 | 59 | 94.051 | 89.491 |
| Toplam | 7.044.725 | 1.073.144 | 4.203.813 | 754.792 |

Finansman giderleri

| | 1 Ocak 2016- 30 Eylül 2017 | 01 Temmuz 2017 30 Eylül 2017 | 1 Ocak 2016 30 Eylül 2016 | 01 Temmuz 2016 30 Eylül 2016 |
|------------------------|-------------------------------|---------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Kur farkı gideri | (14.914.962) | (4.819.321) | (4.448.825) | (2.655.789) |
| Faiz gideri | (16.352.012) | (5.909.515) | (10.913.059) | (4.039.744) |
| Vadeli işlem zararları | (704.964) | - | (2.459.096) | (328.385) |
| Diğer giderler | (1.970.504) | (1.166.461) | (254.252) | (13.162) |
| Toplam | (33.942.442) | (11.895.297) | (18.075.232) | (7.037.080) |

26. Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar aşağıdaki gibidir :

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Açılış bakiyesi | 1.478.707 | 1.741.125 |
| Dönem içi girişler | 4.373.790 | 1.725.651 |
| Dönem içi çıkışlar (-) | (2.451.949) | (955.616) |
| Toplam | 3.400.548 | 2.511.160 |

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar şüpheli alacağa dönüşmüş alacaklara istinaden müşterilerden alınan arsa, dükkân ve binalardır. Grup yönetiminin amacı söz konusu gayrimenkullerin kısa bir süre içerisinde elden çıkarılmasıdır.

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla durdurulan faaliyetler

Şirket yönetimi, Şirket bağlı ortaklıklarından Rusya Federasyonu'nun Rostov şehrinde kurulu Limited Liability Company ENWIN RUS şirketinin sürekli zarar etmesi ve zarar etme eğiliminin devam edeceği öngörüsü ile 14 Aralık 2015 tarihi itibarıyla üretim faaliyetlerinin ve 20 Aralık 2015 tarihi itibarıyla satış faaliyetlerinin durdurulmasına karar vermiştir.

Şirket'in Bağlı Ortaklığı Enwin Rus Ltd.'nin varlık ve yükümlülükleri 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihli konsolide finansal tablolarda TFRS 5 uyarınca durdurulan faaliyetler olarak sınıflandırılmıştır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

26. Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar ve durdurulan faaliyetler (devamı)

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla durdurulan faaliyetler

| Durdurulan faaliyetlere ilişkin varlıklar | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 |
|--|----------------------|-----------------------|
| Nakit ve nakit benzerleri | - | 1.032.457 |
| Toplam varlıklar | - | 1.032.457 |

| Durdurulan faaliyetlere ilişkin yükümlülükler | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 |
|--|----------------------|-----------------------|
| Ticari borçlar | - | 2.077.830 |
| Ertelenmiş gelirler | - | 921 |
| Cari dönem vergisiyle ilgili borçlar | - | 243.905 |
| Toplam yükümlülükler | - | 2.322.656 |

Enwin Rus Ltd.'nin faaliyetleri durdurulan faaliyet olarak tanımlanmış olup tüm kar ve zarar işlemleri 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla konsolide kar veya zarar tablosunda "Durdurulan faaliyetler dönem zararı" satırında gösterilmiştir.

Enwin Rus Ltd.'nin 30 Eylül 2017 ve 30 Eylül 2016 tarihlerinde sona eren yıllara ait eliminasyonlar sonrası kar zarar tablosu aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak – 30 Eylül 2017 | 1 Ocak – 30 Eylül 2016 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Hasılat | - | 357.851 |
| Satışların maliyeti (-) | - | (130.003) |
| Brüt kar | - | 227.848 |
| Genel yönetim giderleri (-) | - | (50.069) |
| Pazarlama giderleri (-) | - | (97.724) |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler | 337.413 | 1.439.066 |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler (-) | (395.194) | (2.379.196) |
| Esas faaliyet zararı | (57.781) | (830.075) |
| Finansman giderleri (-) | (166.644) | (750.550) |
| Finansman gelirleri | 292.489 | 1.042.665 |
| Durdurulan faaliyetler vergi öncesi zararı | 68.064 | (537.961) |
| Ertelenmiş vergi geliri / (gideri) | - | 47.474 |
| Durdurulan faaliyetler dönem zararı | 68.064 | (490.486) |

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

26. Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar ve durdurulan faaliyetler (devamı)

Enwin Rus Ltd.'nin 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler detayı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2017 | 30 Eylül 2016 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Yabancı para çevrim farkları | (4.597.121) | (2.838.377) |
| Toplam | (4.597.121) | (2.838.377) |

27. Vergiler

a) Kurumlar vergisi;

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı 2016 ve 2015 yılları için %20'dir. Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin düşülmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Hindistan'daki kurumlar vergisi oranı %43, Şili'deki kurumlar vergisi oranı %24 Brezilya'daki kurumlar vergisi oranı ise %34'tür.

30 Eylül 2017, 31 Aralık 2016 ve 01 Ocak 2016 tarihleri itibarıyla ödenecek vergi tutarları peşin ödenen vergiler ile netleştirilerek aşağıdaki gösterilmiştir:

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 | 01 Ocak 2016 |
|---|---------------|-----------------|----------------|
| Cari yıl kurumlar vergisi karşılığı | 5.746.627 | 4.657.307 | 3.216.630 |
| Dönem içinde peşin ödenen vergi(-) | (5.746.627) | (4.750.470) | (2.901.415) |
| Ödenecek kurumlar vergisi (peşin ödenmiş vergiler) | - | (93.163) | 315.215 |

30 Eylül 2017 ve 2016 tarihleri itibarıyla vergi öncesi kar üzerine yasal vergi oranı uygulanarak bulunan vergi gideri ile kapsamlı gelir tablosundaki toplam vergi karşılığı arasındaki mutabakat aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak 2017- 30 Eylül 2017 | 1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Vergi karşılığı öncesi kar | 46.935.268 | 46.752.088 |
| % 20 üzerinden vergi gideri / (geliri) | 9.387.054 | 9.350.418 |
| Kanunen kabul edilmeyen giderlerin etkisi | 707.240 | 1.882.095 |
| Kurumlar vergisinden istisna gelirlerin etkisi | (352.392) | (1.086.071) |
| Yatırım teşviği istisnası | (1.614.046) | (9.497.289) |
| Diğer düzeltme kalemlerin etkisi | (1.438.129) | (1.621.645) |
| Cari dönem vergi (geliri) / gideri | 6.689.726 | (972.492) |

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

27. Vergiler (devamı)

b) Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri;

Ertelenmiş vergi varlıkları, yükümlülükleri, gelirleri ve giderleri ile ertelenmiş vergi hesaplamalarına temel teşkil eden geçici farklar aşağıdaki gibidir:

| | Ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü) | | |
|--|--|------------------|--------------------|
| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 | 1 Ocak 2016 |
| Şüpheli alacak karşılığı | 6.454.168 | 3.561.061 | 1.493.255 |
| Kıdem tazminatı karşılığı | 2.037.500 | 954.576 | 1.630.409 |
| Kullanılmamış izin karşılığı | 382.973 | 276.515 | 373.158 |
| Garanti ve dava karşılığı | 822.251 | 999.456 | 401.383 |
| Alacak/(borç) reeskontları, net | (322.738) | (62.007) | 81.483 |
| Yatırım teşvik indirimi uygulamaları etkisi (*) | 9.497.289 | 12.847.212 | - |
| Konsolidasyonun eliminasyon düzeltmeleri etkisi | 463.621 | 710.664 | 684.495 |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar | (15.604.837) | (12.778.090) | (12.808.216) |
| Diğer geçici farklar | (113.400) | 335.189 | 973.569 |
| Ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü), net | 3.616.826 | 6.844.576 | (7.170.464) |

Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin bilanço gösterimi aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 | 1 Ocak 2016 |
|--|------------------|------------------|--------------------|
| Ertelenmiş vergi varlığı | 6.242.687 | 9.373.946 | - |
| Ertelenmiş vergi yükümlülüğü | (2.625.861) | (2.529.370) | (7.170.464) |
| Ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü), net | 3.616.826 | 6.844.576 | (7.170.464) |

(*) Şirket, yatırım teşviklerini düzenleyen Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Bakanlar Kurulu kararı kapsamında Menemen tesis yatırımları için 2015 yılı Ekim ayında 174 milyon TL tutarında Yatırım Teşvik Belgesi almıştır. %20 yatırıma katkı oranına sahip olan bu teşvik kapsamında bugüne kadar 127 milyon TL yatırım harcaması yapılmıştır. Şirket, yatırım teşviği avantajını öngörülebilir gelecek olarak belirlediği 3 yıl içinde elde etmeyi planladığı avantaj tutarı ile sınırlanmıştır ve 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla yatırım teşviklerine ilişkin olarak toplam 9.497.289 TL tutarında ertelenen vergi varlığı muhasebeleştirilmiştir (31 Aralık 2016: 12.847.212 TL).

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

27. Vergiler (devamı)

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihlerinde sona eren yıllara ait ertelenmiş vergi varlık/(yükümlülükleri), net bakiyesinin hareketi aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 |
|---|---------------|----------------|
| 1 Ocak bakiyesi | (6.844.576) | 7.170.464 |
| Kar veya zarar tablosuna yansıtılan | 1.808.681 | (3.900.899) |
| Diğer kapsamlı gelir/(gider) hesaplarına yansıtılan | 739.137 | 32.154 |
| Çevrim farkı etkisi | - | (375) |
| Ortak kontrole tabi işlemlerin etkisi | 679.932 | |
| 30 Haziran bakiyesi | (3.616.826) | 3.301.344 |

28. Hisse başına kazanç

Hisse başına kazanç/(zarar) aşağıdaki gibi hesaplanmıştır:

| | 1 Ocak – 30 Eylül 2017 | 1 Ocak – 30 Eylül 2016 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Ana ortaklığa ait net dönem karı | 40.260.349 | 40.954.829 |
| Dönem başı ağırlıklı ortalama adi hisse senedi adedi * | 7.960.000.000 | 7.960.000.000 |
| Dönem sonu ağırlıklı ortalama adi hisse senedi adedi * | 7.960.000.000 | 7.960.000.000 |
| Hisse başına kazanç (TL) | 0,5165 | 0,5145 |

29. İlişkili taraf açıklamaları

i. İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 |
|----------------------------|---------------|----------------|
| Deceuninck Grup şirketleri | 1.584.921 | 14.671.908 |
| Deceuninck (ana ortak) | 24.600.483 | 3.182.473 |
| Toplam (Dipnot 7) | 26.185.405 | 17.854.381 |

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

29. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

ii. İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 |
|--|------------------|----------------|
| Deceuninck do Brasil Comercio de PVC Ltda. | 2.096.200 | - |
| Toplam (Dipnot 7) | 2.096.200 | - |

iii. İlişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 |
|----------------------------|-------------------|----------------|
| Deceuninck (ana ortak) (*) | 68.320.290 | - |
| Toplam (Dipnot 8) | 68.320.290 | - |

(*) Deceuninck NV 87,60% oranındaki paylarını Ege Profil Ticaret ve Sanayi A.Ş.'ye 29 Haziran 2017 tarihinde 1 yıl vade içerisinde 10 eşit taksitte olmak suretiyle devretmiştir.

iv. İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 |
|---|------------------|------------------|
| EgePen Plastik San. Ve Tic. A.Ş (Ege Pen) | 1.250.359 | 1.240.242 |
| Deceuninck Grup şirketleri | 556.570 | 312.593 |
| Deceuninck (ana ortak) | 2.016.094 | - |
| Toplam (Dipnot 7) | 3.823.023 | 1.552.835 |

v. 30 Eylül 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren dönemlerde ilişkili taraflardan yapılan mal ve hizmet alışları aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak 2017- 30 Eylül 2017 | 1 Temmuz 2017 30 Eylül 2017 | 1 Ocak 2016 30 Eylül 2016 | 1 Temmuz 2016 30 Eylül 2016 |
|----------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| Deceuninck (ana ortak) | 3.044.827 | 1.838.157 | 95.098 | 42.058 |
| Deceuninck Grup şirketleri | 1.420.690 | (308.183) | 2.084.701 | 636.018 |
| Toplam | 4.465.517 | 1.529.974 | 2.179.799 | 678.076 |

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

29. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

vi. 30 Eylül 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren dönemlerde ilişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak 2017- 30 Eylül 2017 | 1 Nisan 2017 30 Eylül 2017 | 1 Ocak 2017 30 Eylül 2016 | 1 Nisan 2016 30 Eylül 2016 |
|----------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| Deceuninck (ana ortak) | 2.355.658 | 683.084 | 2.785.548 | 947.797 |
| Deceuninck Grup şirketleri | 27.657.521 | 15.216.833 | 18.022.443 | 6.403.289 |
| Toplam | 30.013.179 | 15.899.917 | 20.807.992 | 7.351.087 |

vii. 30 Eylül 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren dönemlerde ilişkili taraflardan yapılan sabit kıymet alışları aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak 2017- 30 Eylül 2017 | 1 Nisan 2017 30 Eylül 2017 | 1 Ocak 2017 30 Eylül 2016 | 1 Nisan 2016 30 Eylül 2016 |
|----------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| Deceuninck (ana ortak) | 1.277.481 | 1.087.842 | 3.092.134 | 763.016 |
| Deceuninck Grup şirketleri | 300.361 | - | - | - |
| Toplam | 1.577.842 | 1.087.842 | 3.092.134 | 763.016 |

viii. 30 Eylül 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren dönemlerde ilişkili taraflardan yapılan diğer alışlar aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak 2017- 30 Eylül 2017 | 1 Nisan 2017 30 Eylül 2017 | 1 Ocak 2017 30 Eylül 2016 | 1 Nisan 2016 30 Eylül 2016 |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| Deceuninck (ana ortak) | 7.221.132 | 2.233.172 | 6.906.224 | 2.301.137 |
| Deceuninck Grup şirketleri | 2.553.988 | 1.520.800 | 928.103 | 325.476 |
| EgePen Plastik San. Ve Tic. A.Ş (Ege Pen) | 305.403 | 102.340 | 284.600 | 111.698 |
| Toplam | 10.080.524 | 3.856.313 | 8.118.927 | 2.738.311 |

(*) 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla bu tutarın 6.949.322 TL'lik (30 Eylül 2016 – 6.870.323 TL) kısmı yönetim hizmet bedelinden oluşmaktadır).

Diğer Deceuninck iştirakleri ile olan işlemler diğer sair giderlerden oluşmakta, Ege Pen firmasıyla ilgili tutar ise marka kullanım giderinden oluşmaktadır.

viii. Yönetim Kurulu başkan ve üyeleriyle, genel müdür, genel koordinatör, genel müdür yardımcıları gibi üst düzey yöneticilere cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatler toplamı 6.409.433 TL'dir. (31 Aralık 2016 - 7.673.825 TL)

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

30. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

Şirket, faaliyetlerinden dolayı, borç ve sermaye piyasası fiyatlarındaki, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dahil çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Bu riskler, fiyat riski, kur riski, faiz oranı riski, kredi riski ve likidite riskidir. Ana Ortaklığın genel risk yönetimi programı, mali piyasaların öngörülemesizliğine ve değişkenliğine odaklanmakta olup, Ana Ortaklığın mali performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

Ana Ortaklığın başlıca finansal araçlardan bazıları banka kredileri, nakit, kısa ve uzun vadeli banka mevduatlarıdır. Bu araçları kullanmaktaki asıl amaç Ana Ortaklığın operasyonları için finansman yaratmaktır. Şirket ayrıca direkt olarak faaliyetlerden ortaya çıkan ticari alacaklar ve ticari borçlar gibi finansal araçlara da sahiptir.

Şirket yönetimi bu riskleri aşağıda belirtildiği gibi yönetmektedir. Şirket, ayrıca finansal araçların kullanılmasından ortaya çıkabilecek piyasa riskini de takip etmektedir.

i. Fiyat Riski

Fiyat riski, yabancı para, faiz ve piyasa riskinin bir kombinasyonu olup, Şirket tarafından aynı para biriminden borç ve alacakların, faiz taşıyan varlık ve yükümlülüklerin birbirini karşılama yoluyla doğal olarak yönetilmektedir. Piyasa riski, Şirket tarafından piyasa bilgilerinin incelenmesi ve uygun değerlendirme metotları vasıtasıyla yakından takip edilmektedir.

ii. Faiz Oranı Riski

Ana Ortaklığın faize duyarlı önemli bir varlığı yoktur. Ana Ortaklığın gelirleri ve faaliyetlerinden nakit akımları, büyük oranda piyasa faiz oranındaki değişimlerden bağımsızdır.

Ana Ortaklığın faiz oranı riski, kısa ve uzun dönem borçlanmasından kaynaklanmaktadır. Ana Ortaklığın operasyonlarının devamı için gelecek dönemde alınacak krediler, gelecek dönemde gerçekleşecek faiz oranlarından etkilenmektedir.

iii. Likidite Riski

İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli ölçüde nakit ve menkul kıymet tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder.

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

30. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devam)

Ana Ortaklığın 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, vade tarihlerine göre ticari ve finansal borçlarının vade dağılımları aşağıdaki gibidir:

| 30 Eylül 2017 | | Sözleşme uyarınca | 3 aydan | 3-12 ay (II) | 1-5 Yıl (III) | 5 yıldan |
|--|---------------|--|------------|--------------|---------------|------------|
| Beklenen veya sözleşme uyarınca vadeler | Defter değeri | nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV) | kısa (I) | | | uzun (IV) |
| Türev olmayan finansal yükümlülükler | | | | | | |
| Banka kredileri | 292.220.934 | 312.958.227 | 58.291.656 | 129.255.085 | 111.429.019 | 13.982.467 |
| Borç senetleri | 100.515.103 | 101.380.700 | 56.819.377 | 44.375.599 | 185.723 | - |
| Ticari borçlar | 78.618.218 | 81.391.427 | 66.571.590 | 14.819.836 | 0 | 0 |
| Diğer borçlar (Ertelenmiş gelirler) | 67.549.383 | 21.911.485 | 45.513.947 | 105.525 | - | - |
| İlişkili taraflara diğer borçlar | - | - | - | - | - | - |
| Beklenen veya sözleşme uyarınca vadeler | | | | | | |
| Türev finansal yükümlülükler | 345.583 | 345.583 | 345.583 | - | - | - |
| 31 Aralık 2016 | | Sözleşme uyarınca | 3 aydan | 3-12 ay (II) | 1-5 Yıl (III) | 5 yıldan |
| Beklenen veya sözleşme uyarınca vadeler | Defter değeri | nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV) | kısa (I) | | | uzun (IV) |
| Türev olmayan finansal yükümlülükler | | | | | | |
| Banka kredileri | 231.935.319 | 247.511.920 | 31.734.904 | 98.339.476 | 100.173.797 | 17.263.743 |
| Borç senetleri | 145.698.627 | 147.105.913 | 38.634.243 | 108.471.670 | - | - |
| Ticari borçlar | 81.327.555 | 81.862.007 | 57.303.405 | 24.558.602 | - | - |
| Diğer borçlar (Ertelenmiş gelirler) | 94.611.001 | 94.715.813 | 48.896.885 | 45.818.928 | - | - |
| Beklenen veya sözleşme uyarınca vadeler | | | | | | |
| Türev finansal yükümlülükler | 753.449 | 753.449 | 753.449 | - | - | - |

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

30. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devam)

| 01 Ocak 2016 | | Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı | | | | |
|---|---------------|--|------------------|--------------|---------------|-----------------------|
| Beklenen veya sözleşme uyarınca vadeler | Defter değeri | (=I+II+III+IV) | 3 aydan kısa (I) | 3-12 ay (II) | 1-5 Yıl (III) | 5 yıldan uzun (IV) |
| Türev olmayan finansal yükümlülükler | | | | | | |
| Banka kredileri | 194.322.410 | 197.151.422 | 21.656.797 | 41.356.077 | 105.251.269 | 28.887.279 |
| Borç senetleri | 47.348.450 | 47.589.506 | 31.217.073 | 16.372.433 | - | - |
| Ticari borçlar | 67.544.382 | 67.197.393 | 20.159.218 | 47.038.175 | - | - |
| Diğer borçlar (Ertelenmiş gelirler) | 60.002.325 | 60.594.791 | 48.475.833 | 12.118.958 | - | - |
| Beklenen veya sözleşme uyarınca vadeler | | | | | | |
| Türev finansal yükümlülükler | 176.964 | 176.964 | 176.964 | - | - | - |

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

30. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devam)

iv. Kredi riski

Finansal araçları elinde bulundurmamak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Şirket yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf (ilişkili taraflar hariç) için ortalama riski kısıtlayarak ve gerektiği takdirde teminat alarak karşılamaktadır. Ana Ortaklığın tahsilat riski, esas olarak ticari alacaklarından doğabilmektedir. Şirket, bayilerinden ya da diğer müşterilerinden doğabilecek bu riski, bayiler için belirlenen kredi limitlerini alınan teminatlar ile sınırlandırarak, avansla çalışarak yönetmektedir. Kredi limitlerinin kullanımı Grup tarafından sürekli olarak izlenmekte ve müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeler ve diğer faktörler göz önüne alınarak müşterinin kredi kalitesi sürekli değerlendirilmektedir.

Ticari alacaklar, Şirket yönetimince geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve uygun miktarda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra finansal durum tablosunda net olarak gösterilmektedir.

Şirket kredi riskini, satış faaliyetlerini geniş bir alana yayarak belli bir sektör veya bölgedeki şahıslar veya gruplar üzerinde istenmeyen yoğunlaşmalardan kaçınarak yönetmeye çalışmaktadır. Şirket ayrıca gerekli gördüğü durumlarda müşterilerinden teminat almaktadır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

30. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devam)

iv. Kredi riski (devamı)

Alacaklar ile nakit ve nakit benzerlerinin vade aşımı ve teminat yapısına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

| | Ticari alacaklar (Dipnot 7) | İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 7) | Diğer Alacaklar (Dipnot 8) | Tahsildeki çekler (Dipnot 4) | Kasa ve Banka (Dipnot 4) |
|--|-----------------------------|--|----------------------------|------------------------------|--------------------------|
| 30 Eylül 2017 | | | | | |
| Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1) | 391.299.679 | 78.108.332 | 1.568.109 | 23.712.551 | 34.791.365 |
| - Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı | 288.227.439 | 1.174.487 | - | 5.815.492 | - |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri | 379.443.406 | 17.854.381 | 1.568.109 | 23.712.551 | 34.791.365 |
| B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri | - | - | - | - | - |
| C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri | 14.598.870 | - | - | 5.815.492 | - |
| D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri | - | - | - | - | - |
| - Vadesi geçmiş brüt defter değeri | 45.075.677 | - | - | - | - |
| - Değer düşüklüğü (-) (Dipnot 7) | (45.075.677) | - | - | - | - |
| - Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı | - | - | - | - | - |
| - Vadesi geçmemiş brüt defter değeri | - | - | - | - | - |
| - Değer düşüklüğü (-) | - | - | - | - | - |
| - Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı | - | - | - | - | - |
| E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar | - | - | - | - | - |

1) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

30. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devam)

iv. Kredi riski (devamı)

Alacaklar ile nakit ve nakit benzerlerinin vade aşımı ve teminat yapısına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

| | Ticari alacaklar (Dipnot 7) | İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 7) | Tahsildeki çekler (Dipnot 4) | Kasa ve banka (Dipnot 4) |
|--|-----------------------------|--|------------------------------|--------------------------|
| 31 Aralık 2016 | | | | |
| Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1) | 365.698.984 | 17.854.381 | 17.627.351 | 91.841.870 |
| - Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı | 289.619.870 | - | - | - |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri | 353.156.034 | 17.854.381 | 17.627.351 | 91.841.870 |
| B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri | - | - | - | - |
| C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri | 12.542.950 | - | - | - |
| D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri | - | - | - | - |
| - Vadesi geçmiş brüt defter değeri | 50.662.329 | - | - | - |
| - Değer düşüklüğü (-) (Dipnot 7) | (50.662.329) | - | - | - |
| - Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı | - | - | - | - |
| - Vadesi geçmemiş brüt defter değeri | - | - | - | - |
| - Değer düşüklüğü (-) | - | - | - | - |
| - Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı | - | - | - | - |
| E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar | - | - | - | - |

1) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

30. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devam)

| | Ticari alacaklar (Dipnot 7) | İlişkili tarafardan ticari alacaklar (Dipnot 7) | Tahsildeki çekler (Dipnot 4) | Kasa ve banka (Dipnot 4) |
|--|--------------------------------|---|------------------------------------|--------------------------------|
| 01 Ocak 2016 | | | | |
| Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1) | 303.900.037 | 12.373.981 | 5.529.127 | 87.754.930 |
| - Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı | 139.214.519 | - | - | - |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri | 240.525.836 | 12.373.981 | 5.529.127 | 87.754.930 |
| B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri | - | - | - | - |
| C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri | 10.221.951 | - | - | - |
| D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri | - | - | - | - |
| - Vadesi geçmiş brüt defter değeri | 32.075.051 | - | - | - |
| - Değer düşüklüğü (-) (Dipnot 7) | (32.075.051) | - | - | - |
| - Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı | - | - | - | - |
| - Vadesi geçmemiş brüt defter değeri | - | - | - | - |
| - Değer düşüklüğü (-) | - | - | - | - |
| - Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı | - | - | - | - |
| E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar | - | - | - | - |

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

30. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devam)

v. Yabancı para riski

Yabancı para riski Grup'un başlıca Amerikan Doları ve Avro varlıklara ve yükümlülüklerine sahip olmasından kaynaklanmaktadır.

Şirket ve Bağlı Ortaklıklarının ayrıca yaptığı işlemlerden doğan yabancı para riski vardır. Bu riskler Grup'un değerlendirme para birimi dışındaki para birimi cinsinden mal alımı ve satımı yapması ve yabancı para cinsinden banka kredisi kullanmasından kaynaklanmaktadır.

Grup doğal bir riskten korunma yöntemi olan yabancı para cinsinden varlıklarını ve borçlarını dengede tutarak ve de fiyat politikasını kur değişimlerine göre ayarlayarak ve bunlara ek olarak yabancı para pozisyonunu analiz ederek kontrol etmekte ve sınırlandırmaktadır. Grup'un 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihlerindeki net yabancı para pozisyonu aşağıda detaylandırılmıştır.

Toplam bazında;

| | 30 Eylül 2017 (TL Tutarı) | 31 Aralık 2016 (TL Tutarı) |
|----------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| A. Döviz cinsinden varlıklar | 95.810.291 | 112.767.600 |
| B. Döviz cinsinden yükümlülükler | (223.942.628) | (269.269.801) |
| Net döviz pozisyonu (A+B) | (128.132.336) | (156.502.201) |

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

30. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devam)

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur:

| | TL karşılığı (fonksiyonel para birimi) | ABD Doları | Avro | AUD |
|---|--|---------------------|---------------------|------------------|
| 1. Ticari alacaklar | 84.717.604 | 3.078.063 | 16.262.764 | 2.017.063 |
| 2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil) | 6.804.561 | 1.046.990 | 735.986 | - |
| 2b. Parasal olmayan finansal varlıklar | - | - | - | - |
| 3. Diğer | 4.288.127 | 70.620 | 962.999 | - |
| 4. Dönen varlıklar (1+2+3) | 95.810.291 | 4.195.673 | 17.961.749 | 2.017.063 |
| 5. Ticari alacaklar | - | - | - | - |
| 6a. Parasal finansal varlıklar | - | - | - | - |
| 6b. Parasal olmayan finansal varlıklar | - | - | - | - |
| 7. Diğer | - | - | - | - |
| 8. Duran varlıklar (5+6+7) | - | - | - | - |
| 9. Toplam varlıklar (4+8) | 95.810.291 | 4.195.673 | 17.961.749 | 2.017.063 |
| 10. Ticari borçlar | (113.655.413) | (26.927.577) | (4.294.907) | - |
| 11. Finansal yükümlülükler | (20.341.176) | - | (4.851.917) | - |
| 12a. Parasal olan diğer yükümlülükler | - | - | - | - |
| 12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler | - | - | - | - |
| 13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12) | (133.996.589) | (26.927.577) | (9.146.823) | - |
| 14. Ticari borçlar | - | - | - | - |
| 15. Finansal yükümlülükler | (89.946.039) | - | (21.454.546) | - |
| 16a. Parasal olan diğer yükümlülükler | - | - | - | - |
| 16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler | - | - | - | - |
| 17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16) | (89.946.039) | - | (21.454.546) | - |
| 18. Toplam yükümlülükler (13+17) | (223.942.628) | (26.927.577) | (30.601.369) | - |
| 19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b) | 124.205.197 | 20.921.606 | 11.900.000 | - |
| 19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı | - | - | - | - |
| 19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı | 124.205.197 | 20.921.606 | 11.900.000 | - |
| 20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19) | (3.927.139) | (1.810.298) | (739.621) | - |
| 21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a) | (133.467.634) | (21.989.977) | (13.418.983) | 2.068.051 |

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)**

| | | | | |
|--|-------------|------------|------------|-----------|
| 22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri | 124.205.197 | 20.921.606 | 11.900.000 | - |
| 23. İhracat(*) | 75.725.864 | 3.354.343 | 15.366.353 | 1.127.605 |
| 24. İthalat(*) | 211.131.315 | 40.911.251 | 16.079.454 | - |

(*) Ortalama kur kullanılmıştır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

30. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devam)

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur:

| | TL karşılığı (fonksiyonel para birimi) | ABD Doları | Avro | AUD |
|---|--|---------------------|---------------------|------------------|
| 1. Ticari alacaklar | 89.120.492 | 829.573 | 22.034.481 | 1.756.422 |
| 2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil) | 36.311.215 | 9.129.009 | 1.127.903 | - |
| 2b. Parasal olmayan finansal varlıklar | - | - | - | - |
| 3. Diğer | 1.427.740 | 65.920 | 322.314 | - |
| 4. Dönen varlıklar (1+2+3) | 126.859.447 | 10.024.502 | 23.484.698 | 1.756.422 |
| 5. Ticari alacaklar | - | - | - | - |
| 6a. Parasal finansal varlıklar | - | - | - | - |
| 6b. Parasal olmayan finansal varlıklar | - | - | - | - |
| 7. Diğer | - | - | - | - |
| 8. Duran varlıklar (5+6+7) | - | - | - | - |
| 9. Toplam varlıklar (4+8) | 126.859.447 | 10.024.502 | 23.484.698 | 1.756.422 |
| 10. Ticari borçlar | (160.819.298) | (42.513.218) | (3.020.777) | - |
| 11. Finansal yükümlülükler | (24.199.837) | - | (6.523.043) | - |
| 12a. Parasal olan diğer yükümlülükler | - | - | - | - |
| 12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler | - | - | - | - |
| 13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12) | (185.019.135) | (42.513.218) | (9.543.820) | - |
| 14. Ticari borçlar | - | - | - | - |
| 15. Finansal yükümlülükler | (38.007) | (10.800) | (22.727.273) | - |
| 16a. Parasal olan diğer yükümlülükler | (84.315.910) | - | - | - |
| 16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler | - | - | - | - |
| 17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16) | (84.353.917) | (10.800) | (22.727.273) | - |
| 18. Toplam yükümlülükler (13+17) | (269.373.052) | (42.524.018) | (32.271.093) | - |
| 19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b) | 146.703.284 | 33.253.036 | 8.000.000 | - |
| 19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı | - | - | - | - |
| 19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı | 146.703.284 | 33.253.036 | 8.000.000 | - |
| 20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19) | 4.189.680 | 753.520 | (786.395) | 1.756.422 |
| 21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a) | (157.929.940) | (32.615.819) | (12.831.529) | 1.756.422 |
| | (153.740.260) | (31.862.299) | (13.617.924) | 3.512.844 |
| 22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri | - | - | - | - |
| 23. İhracat(*) | 97.593.750 | 3.473.917 | 25.408.519 | 999.500 |
| 24. İthalat(*) | 219.633.231 | 45.432.234 | 24.706.088 | 9.125 |

(*) Ortalama kur kullanılmıştır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

30. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devam)

01 Ocak 2016 tarihi itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur:

| | TL karşılığı (fonksiyonel para birimi) | ABD Doları | Avro | AUD |
|---|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1. Ticari alacaklar | 73.077.711 | 902.047 | 20.164.481 | 2.057.245 |
| 2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil) | 61.107.812 | 183.695 | 19.062.633 | 61.105.890 |
| 2b. Parasal olmayan finansal varlıklar | - | - | - | - |
| 3. Diğer | 1.227.796 | - | 386.391 | - |
| 4. Dönen varlıklar (1+2+3) | 135.413.319 | 1.085.742 | 39.613.505 | 63.163.135 |
| 5. Ticari alacaklar | - | - | - | - |
| 6a. Parasal finansal varlıklar | - | - | - | - |
| 6b. Parasal olmayan finansal varlıklar | - | - | - | - |
| 7. Diğer | - | - | - | - |
| 8. Duran varlıklar (5+6+7) | - | - | - | - |
| 9. Toplam varlıklar (4+8) | 135.413.319 | 1.085.742 | 39.613.505 | 63.163.135 |
| 10. Ticari borçlar | (56.210.648) | (18.384.577) | (865.133) | - |
| 11. Finansal yükümlülükler | (19.065.600) | - | (6.000.000) | - |
| 12a. Parasal olan diğer yükümlülükler | - | - | - | - |
| 12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler | - | - | - | - |
| 13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12) | (75.238.241) | (18.373.777) | (6.865.133) | - |
| 14. Ticari borçlar | - | - | - | - |
| 15. Finansal yükümlülükler | (92.150.400) | - | (29.000.000) | - |
| 16a. Parasal olan diğer yükümlülükler | - | - | - | - |
| 16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler | - | - | - | - |
| 17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16) | (92.150.400) | - | (29.000.000) | - |
| 18. Toplam yükümlülükler (13+17) | (167.388.641) | (18.373.777) | (35.865.133) | - |
| 19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b) | 51.856.323 | 18.015.863 | 500.000 | (1.000.000) |
| 19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı | (526.600) | - | 500.000 | (1.000.000) |
| 19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı | 52.382.923 | 18.015.863 | - | - |
| 20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19) | 5.789.154 | 664.700 | 509.811 | 1.057.245 |
| 21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a) | (47.294.965) | (17.351.163) | (376.580) | 2.057.245 |
| 22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri | 51.856.323 | 18.015.863 | 500.000 | (1.000.000) |
| 23. İhracat(*) | 63.557.000 | 2.303.082 | 18.132.858 | 1.257.574 |
| 24. İthalat(*) | 180.594.650 | 44.634.472 | 19.656.203 | - |

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

30. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devam)

Şirket ve Bağlı Ortaklıklarının yabancı Şirketlerle ticari faaliyetlerde bulunması sebebiyle döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların Türk Lirası'na çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır. Grup, ileride oluşacak ticari işlemler ve kayda alınan aktif ve pasiflerden ötürü ortaya çıkan kur riskini yönetmek için, döviz sepetini mümkün olduğunca çeşitlendirmeye yönelik bir politika izlemektedir.

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Grup'un vergi öncesi karının diğer değişiklikler sabit tutulduğunda, ABD Doları, Avro ve Avustralya Doları %10 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

| 30 Eylül 2017 | Kar/Zarar | | Özkaynaklar | |
|---|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde: | | | | |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü | (8.069.600) | 8.074.600 | - | - |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-) | 7.431.564 | (7.431.564) | - | - |
| 3- ABD Doları Net Etki (1+2) | (638.036) | (638.036) | - | - |
| Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde: | | | | |
| 4- Avro net varlık/yükümlülüğü | (5.299.035) | 5.289.035 | - | - |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-) | 4.988.956 | (4.988.956) | - | - |
| 6- Avro Net Etki (4+5) | (310.079) | 300.079 | - | - |
| AUD'nin TL karşısında ortalama %10 değişmesi halinde: | | | | |
| 7- AUD net varlık/yükümlülüğü | 560.401 | (560.401) | - | - |
| 8- AUD riskinden korunan kısım (-) | - | - | - | - |
| 9- AUD Net Etki (7+8) | 560.401 | (560.401) | - | - |
| Toplam (3+6+9+12) | (387.714) | 382.714 | - | - |
| 31 Aralık 2016 | | | | |
| | Kar/Zarar | | Özkaynaklar | |
| | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde: | | | | |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü | (11.437.229) | 11.437.229 | - | - |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-) | 11.702.408 | (11.702.408) | - | - |
| 3- ABD Doları Net Etki (1+2) | 265.179 | (265.179) | - | - |
| Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde: | | | | |
| 4- Avro net varlık/yükümlülüğü | (3.259.665) | 3.259.665 | - | - |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-) | 2.967.920 | (2.967.920) | - | - |
| 6- Avro Net Etki (4+5) | (291.745) | 291.745 | - | - |
| AUD'nin TL karşısında ortalama %10 değişmesi halinde: | | | | |
| 7- AUD net varlık/yükümlülüğü | - | - | - | - |
| 8- AUD riskinden korunan kısım (-) | 445.534 | (445.534) | - | - |
| 9- AUD Net Etki (7+8) | 445.534 | (445.534) | - | - |
| Toplam (3+6+9+12) | (979.892) | 979.892 | - | - |

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

30. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devam)

| | 01 Ocak 2016 | | Özkaynaklar | |
|---|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde: | | | | |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü | (4.956.682) | 4.956.682 | - | - |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-) | 5.238.292 | (5.238.292) | - | - |
| 3- ABD Doları Net Etki (1+2) | 281.610 | (281.610) | - | - |
| Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde: | | | | |
| 4- Avro net varlık/yükümlülüğü | (805.752) | 805.752 | - | - |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-) | 158.880 | (158.880) | - | - |
| 6- Avro Net Etki (4+5) | (646.872) | 646.872 | - | - |
| AUD'nin TL karşısında ortalama %10 değişmesi halinde: | | | | |
| 7- AUD net varlık/yükümlülüğü | 447.842 | (447.842) | - | - |
| 8- AUD riskinden korunan kısım (-) | (211.540) | 211.540 | - | - |
| 9- AUD Net Etki (7+8) | 236.302 | (236.302) | - | - |
| Toplam (3+6+9+12) | (128.960) | 128.960 | - | - |

vi. Sermaye riski yönetimi

Sermayeyi yönetirken Ana Ortaklığın hedefleri, ortaklarına getiri, diğer hissedarlara fayda sağlamak ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmek için Ana Ortaklığın faaliyetlerinin devamını sağlayabilmektir.

Sektördeki diğer Şirketlerle paralel olarak Ana Ortaklığın sermaye yönetiminde borç sermaye oranını izlemektedir. Bu oran, net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerinin toplam borç (finansal durum tablosunda belirtilen kısa vadeli ve uzun vadeli yükümlülükler toplamı) tutarından düşülmesiyle hesaplanır. Toplam sermaye, finansal durum tablosunda belirtilen özkaynakların toplamıdır.

| | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 |
|--|---------------------|----------------|
| Toplam borçlar | 667.900.144 | 580.331.690 |
| Eksi: Nakit ve nakit benzeri değerler (-) (Dipnot 4) | (58.504.464) | (91.617.048) |
| Net borç | 609.395.680 | 488.714.642 |
| Toplam özkaynaklar | 366.432.186 | 355.613.979 |
| Net borçlar / toplam özkaynaklar oranı | 166% | 159% |

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

31. Finansal araçlar

Rayiç bedel, bir finansal enstrümanın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında gönüllü taraflar arasındaki bir cari işlemde el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa, oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Finansal enstrümanların tahmini rayiç bedelleri, Grup tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metodları kullanılarak tespit edilmiştir. Rayiç bedel tahmininde ve piyasa verilerinin yorumlanmasında tahminler kullanılır. Buna göre, burada sunulan tahminler, Grup'un bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği tutarları göstermeyebilir.

Grup, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

Finansal varlıklar

Bu varlıklar, maliyet bedelleri ile finansal tablolarda yer alıp nakit ve nakit benzeri değerleri, bunların üzerindeki faiz tahakkukları ve diğer kısa vadeli finansal varlıkları içermektedir ve kısa vadeli olmalarından dolayı, rayiç değerlerinin taşınan değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir. Ticari alacakların reeskont karşılığı ve şüpheli alacaklar karşılığı düşüldükten sonraki taşınan değerlerinin rayiç değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir.

Finansal yükümlülükler

Rayiç değeri taşınan değerine yakın olan parasal borçlar:

Ticari borçların ve diğer parasal yükümlülüklerin kısa vadeli olmaları nedeniyle rayiç değerlerinin taşıdıkları değere yaklaştığı düşünülmektedir. Banka kredileri iskonto edilmiş maliyet ile ifade edilir ve işlem maliyetleri kredilerin ilk kayıt değerlerine eklenir. Üzerindeki faiz oranları değişen piyasa koşulları dikkate alınarak güncellendiği için kredilerin rayiç değerlerinin taşıdıkları değeri ifade ettiği düşünülmektedir. Reeskont karşılığı düşüldükten sonra kalan ticari borçların rayiç değerlerinin taşıdıkları değere yakın olduğu öngörülmektedir.

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu

Grup, finansal tablolarında gerçeğe uygun değerleri ile yansıtılan finansal araçlarını her finansal araç sınıfının değerlendirme girdilerinin kaynağına göre, üç seviyeli hiyerarşi kullanarak, aşağıdaki şekilde sınıflandırmaktadır.

Seviye 1: Belirlenen finansal araçlar için aktif piyasada işlem gören (düzeltilmemiş) piyasa fiyatı kullanılan değerlendirme teknikleri

Seviye 2: Dolaylı veya dolaysız gözlemlenebilir girdi içeren diğer değerlendirme teknikleri

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri

30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla, Grup'un gerçeğe uygun değer ile takip ettiği finansal varlık ve yükümlülüklerin hiyerarşi tablosu aşağıdaki gibidir:

| | Seviye 1 | Seviye 2 (*) | Seviye 3 |
|--|----------|--------------|----------|
| Bilançoda rayiç değerden taşınan finansal varlıklar | - | 790.752 | - |
| Bilançoda rayiç değerden taşınan finansal yükümlülükler | - | 345.583 | - |

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

31. Finansal araçlar (devamı)

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla, Grup'un gerçeğe uygun değer ile takip ettiği finansal varlık ve yükümlülüklerin hiyerarşi tablosu aşağıdaki gibidir:

| | Seviye 1 | Seviye 2 (*) | Seviye 3 |
|---|----------|--------------|----------|
| Bilançoda rayiç değerden taşınan finansal varlıklar | - | 6.941.547 | - |
| Bilançoda rayiç değerden taşınan finansal yükümlülükler | - | 753.449 | - |

(*) Gerçeğe uygun değeri, orijinal vadeli kurun, ilgili para birimi için sözleşmenin geri kalan kısmında geçerli olan piyasa faiz oranları referans alınarak hesaplanmıştır.

32. Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Yoktur.